



Sierra Tepoztlán 105-A,
Bosques del Prado Sur Ags.
(449) 3 61 48 12 y 3 61 48 13,
contacto@elaf.mx
www.elaf.mx

DRA. NORMA LILIANA GALVÁN MEZA
RECTORA
Universidad Autónoma de Nayarit
Presente.

29 de noviembre de 2024
Se hace entrega del presente a efecto de
que se realicen las acciones pertinentes
para su atención

SECRETARÍA DE FINANZAS
☐ Dirección de Ingresos
☐ Dirección de Egresos
☐ Dirección de Contabilidad
☐ Dirección de Atención a Procesos de Fiscalización
☐ Dirección de Entidades Productivas
☒ Otro: Coord. Gestión

Atención a: Dr. Edgar Alberto Rivera Rivas
Secretario de Finanzas

Estimada Rectora:

Con motivo de iniciar la auditoría a sus estados financieros por el período del ejercicio 2024, le agradeceremos nos pueda proporcionar la siguiente información:

*Sacar copias
para la Dir. de Ingresos, Egresos,
Contabilidad y Atenc. a Procesos de
Fiscalización. Elaborar oficio para
atención del
tema*

NO.	DOCUMENTACIÓN
	GENERAL
1	Balanza de comprobación al 31 de octubre de 2024
2	Estados financieros con todos sus anexos al 30 de septiembre de 2024. (Excel)
3	Presupuesto de ingresos y egresos autorizados para el ejercicio 2024 y sus adecuaciones o modificaciones. (PDF)
4	Actas de las sesiones del Consejo General Universitario realizadas durante el ejercicio 2024. (PDF)
5	Lineamientos o normativa y montos autorizados para la contratación de obra pública y adquisiciones durante el ejercicio 2024.
6	Lineamientos o normativa aplicable para los ingresos y egresos aplicables durante el ejercicio 2024.
7	Manuales de Contabilidad Gubernamental, de administración, de procesos y control interno aplicables a la UAN.
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
8	Relación de fondos fijos de caja, indicando monto, localización, personal responsable garantía del manejo de este.
9	Conciliación de todas las cuentas bancarias que maneja la Universidad (cheques, inversiones, etc.) al 30 de septiembre de 2024. (Excel)
	a. En los cheques en tránsito, la fecha de expedición y beneficiario.
	b. En los depósitos en tránsito, la fecha del depósito en el banco.

	c. La fecha de origen y concepto en otros cargos y créditos no correspondidos.
	d. En todos los casos, anotación de la fecha y/o documento contabilizador en que fueron correspondidos.
10	Cédula resumen de las conciliaciones bancarias (Excel).
11	Cédula resumen de inversiones (Excel).
	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES
12	Relaciones que muestren vencimientos y antigüedad de saldos, debidamente cotejadas contra el mayor de: (Excel)
	a. Documentos por cobrar (indicando tipo de préstamo, tasa de interés, vigencia y garantías)
13	Relaciones por antigüedad de saldos debidamente cotejadas contra los registros contables, de las siguientes cuentas colectivas: (Excel)
	a. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
	b. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo
	c. Préstamos Otorgados a Corto Plazo
	d. Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo
	e. Derechos a Recibir Bienes o Servicios
	f. Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo
	g. Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo
	ALMACENES:
15	Listado del inventario físico por partida y por marbete, costo unitario y total, que coincidan con la cuenta de mayor. (PDF, Excel)
16	Listado de las diferencias por partida entre el recuento físico y el inventario en libros, debidamente valuadas y póliza de ajuste debidamente autorizada. (PDF, Excel)
	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTE
17	Documentación soporte que justifique la cancelación del saldo.
	ACTIVO NO CIRCULANTE:
18	Relación de Construcciones en Proceso en Bienes Propios ejecutadas durante el ejercicio 2024.

	HACIENDA PÚBLICA:
30	Cedula analítica de las afectaciones realizadas a las cuentas de Resultados de Ejercicios anteriores y autorizaciones correspondientes.
31	Cedula analítica de las afectaciones realizadas a las cuentas de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores y autorizaciones correspondientes.
	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
32	Pólizas de ingresos presupuestales y contables, con la documentación soporte que incluya los CFDI expedidos por la Universidad, correspondientes a los recursos recibidos de origen federal, estatal y de otras fuentes de financiamiento, así como de los rendimientos financieros generados en las diferentes cuentas bancarias.
	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
33	Pólizas de egresos presupuestales y contables, con la correspondiente documentación justificativa y comprobatoria del ejercicio y aplicación de cada uno de los recursos que la Universidad recibió, para las pólizas de nómina incluir las dispersiones del pago de la misma; así como, las pólizas con soporte documental de las transferencias realizadas a las diferentes cuentas bancarias pagadoras (concentradoras) que utilizó la Universidad, para el pago de nómina, gastos de operación, terceros institucionales, etc.
34	Documentos de trabajo donde se identifique e integren las fuentes de financiamiento de origen federal, estatal y otros, que la Universidad percibe, y que utilizó en el pago de la nómina, a efecto de identificar los conceptos autorizados para ser financiados con cada uno de los recursos recibidos. Asimismo, integrar a las cuentas bancarias pagadoras de nómina, y de los importes efectivamente pagados en las cuentas concentradoras
35	Contratos colectivos vigentes durante el ejercicio 2024. (PDF)
36	Plantilla laboral que ha tenido la UAN durante 2024, indicando lo siguiente: Número de empleado, Nombre de empleado, Puesto, Sueldo y percepciones, fecha inicial de labores, fecha de baja en su caso, RFC, CURP, Unidad o dependencia de adscripción. (Excel)
37	Reporte de los pagos de las cuotas obrero patronal, Infonavit, SAR, e impuestos estatales, incluyendo su comprobante de pago y cédulas de preparación. (PDF, Excel)
38	Relación de contratos celebrados por la UAN en el ejercicio 2024, con terceros donde se incluya los siguiente: Nombre del proveedor, RFC, Número de contrato, fecha de contrato, concepto contratado, importe del contrato, forma de contratación (adjudicación directa, invitación, licitación), estatus del contrato (entregado, pendiente). (Excel)
39	Relación de los contratos de obra celebrados por la UAN en el ejercicio 2024, donde se señale como mínimo la siguiente información: número de contrato, proveedor o contratista, concepto, importe total del contrato, fuente de financiamiento o fondo y modalidad de adjudicación. (Excel)
40	Evidencia de que la información financiera fue difundida al menos, trimestralmente en su página electrónica de internet.
41	Archivos de firma electrónica y contraseña de acceso.
42	Un equipo con acceso a su sistema de contabilidad, así como al de nóminas.

19	Relación de las adquisiciones de bienes muebles ocurridas en el ejercicio. (Excel)
20	Relación de las bajas de activo no circulante ocurridas en el ejercicio, agrupadas por cuentas de mayor. (Excel)
21	Cedulas de cálculo de la depreciación y amortización contable de las cuentas de activo no circulante, activos intangibles, y su conexión con resultados. (Excel)
22	Inventarios de activos no circulantes efectuados durante el ejercicio 2024 (Excel)
23	Cedula que contenga el Inventario total de Activos no Circulantes con costos, de bienes inmuebles y muebles al 31 de octubre de 2024.
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
24	Cedula analítica en la que se muestre el movimiento e integración de saldos de las siguientes cuentas:
	a. Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo
	b. Proveedores por Pagar a Corto Plazo
	c. Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo
	d. Transferencias otorgadas por Pagar a Corto Plazo
	e. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo
	f. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo
	g. Documentos por Pagar a Corto Plazo
PASIVO NO CIRCULANTE:	
25	Cedula analítica en la que se muestre el movimiento e integración de saldos de las siguientes cuentas:
	a. Documentos por Pagar a Largo Plazo
26	Relación de trabajadores con más de 15 años en la Universidad (nombre, antigüedad y sueldo diario) o calculo actuarial conforme al boletín D-3. (PDF, Excel)
27	Análisis de préstamos e intereses, en moneda nacional y su conexión con resultados. (Excel)
28	Informe del Abogado de la Universidad, de la situación que guardan los asuntos legales en trámite y/o pendientes de resolución, en contra y a favor de la UAN, especificando si son de tipo laborales, civiles, mercantiles, fiscal, etc. antigüedad, etapa procesal, montos demandados, autoridad, juzgado, etc. (PDF)
29	Cédula que muestre los impuestos pagados y por pagar a la fecha de esta solicitud, indicando la fecha de pago, banco y folio, debidamente cotejado contra registros contables. (PDF, Excel)

Lo anterior con la finalidad de preparar nuestro programa de trabajo, sin menoscabo de solicitar en su momento, cualquier otra documentación e información resultante de nuestra actuación y necesaria, a fin de obtener evidencia suficiente y competente.

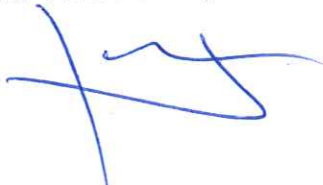
Solicitamos que la información sea entregada de manera digital y adicionalmente de manera impresa aquella que haya sido firmada por los responsables en un plazo no mayor a 3 días hábiles a partir de la recepción del presente oficio, al siguiente correo: alfredo.franco@elaf.mx y francoasp@hotmail.com.

De igual manera solicitamos de la manera más atenta nos sea facilitada un área de trabajo en la que podamos desarrollar nuestras actividades.

Es importante señalar que la información proporcionada solo será utilizada por los fines de la auditoría de estados financieros del ejercicio 2024 y no será compartida con terceras personas.

Agradecemos sus atenciones

Atentamente,
Elaf Consultoría, S. C.



CPC José Alfredo Hernández