



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT

Lista de Asistencia

JUNTA DE ACLARACIONES

Fecha: 08 de noviembre del 2024.
Hora: 12:00 horas.
Lugar: Dirección de compras y Adquisiciones

Número de Procedimiento:

IA-77-018-918038999-N-5-2024

Descripción:

"CONTRATACIÓN DEL SERVICIO REFERENTE A LA "DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL 2024", DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT"

Integrantes del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Nayarit.				
No.	Nombre	Cargo	RFC	Firma
1	DRA. ROSA RUTH PARRA GARCIA SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN	PRESIDENTE		
	MTRA. MARTHA LIZBETH CASTRO TALAMANTES DIRECTORA DE PLANEACIÓN FINANCIERA	PRESIDENTE SUPLENTE	CATMB01218057	
2	LIC. JORGE ALEJANDRO GODOY PORTILLO DIRECTOR DE COMPRAS Y ADQUISICIONES	SECRETARIO TÉCNICO	GOPJ860428I24	
3	LIC. JUAN CRUZ ESPECIANO DIRECTOR DE EGRESOS	VOCAL	CB8J800319578	
4	L.C. MARÍA JOSÉ PAREDES ARELLANO POR LA DIRECCIÓN DE EGRESOS	VOCAL SUPLENTE		
5	LIC. SANDRA MARGARITA GONZÁLEZ BARAJAS TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	ASESOR		
6	LIC. LUIS DANIEL RIOS CONTRERAS POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	ASESOR SUPLENTE	RLCL860922JJ1	
7	DR. ALFONSO NAMBO CALDERA ABOGADO GENERAL	ASESOR		
8	LIC. JANETH MARGARITA MONTES ROCHA POR LA OFICINA DEL ABOGADO GENERAL	ASESOR SUPLENTE	MORJ890122MB.	



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT

Lista de Asistencia

JUNTA DE ACLARACIONES

Fecha: 08 de noviembre del 2024.
Hora: 12:00 horas.
Lugar: Dirección de compras y Adquisiciones

Número de Procedimiento:

IA-77-018-918038999-N-5-2024

Descripción:

"CONTRATACIÓN DEL SERVICIO REFERENTE A LA "DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL 2024", DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT"

Licitantes

No.	Licitante	RFC	Representantes		Firma
			Nombre	Cargo	
1	Grossler, S.C.	605-830601-672	Enrique Carrón	Acoderado	
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT

Lista de Asistencia

JUNTA DE ACLARACIONES

Fecha: 08 de noviembre del 2024.
Hora: 12:00 horas.
Lugar: Dirección de compras y Adquisiciones

Número de Procedimiento: IA-77-018-918038999-N-5-2024

Descripción: "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO REFERENTE A LA "DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL 2024", DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT"

Funcionarios de la Universidad Autónoma de Nayarit

No.	Nombre	Cargo	RFC	Firma
1	Jesús Salazar Herrera Pardo	Coordinador Jurídico Finanzas	HERJ900309QT3	
2	EDGAR ALEY CARVAJAL MARTINEZ	DIRECTOR DE CONTABILIDAD	CANE 860718CGA	
3				
4				
5				
6				
7				
8				



**JUNTA DE ACLARACIONES
INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS
NO. IA-77-018-918038999-N-5-2024**

"CONTRATACIÓN DEL SERVICIO REFERENTE A LA "DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL 2024", DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT"

En la ciudad de Tepic, capital del Estado de Nayarit siendo las 12:00 horas del día 08 de noviembre del 2024, en la sala de juntas de la Dirección de Compras y Adquisiciones se reunieron los integrantes del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Nayarit, la Mtra. Martha Lizbeth Castro Talamantes, Presidenta Suplente del Comité, el Lic. Jorge Alejandro Godoy Portillo, Secretario Técnico del comité, el Mtro. Juan Cruz Especiano Vocal, la Lic. Janeth Margarita Montes Rocha, Asesor Suplente del Abogado General y el Lic. Luis Daniel Ríos Contreras, Asesor Suplente del Órgano Interno de Control; así como los interesados en asistir a la Junta de Aclaración de la presente invitación, cuyos nombres, representaciones y firmas figuran al final de esta acta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 33 bis de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y del artículo 46 de su Reglamento, en relación al acto de Junta de Aclaraciones de la Invitación a Cuando Menos Tres Personas no. IA-77-018-918038999-N-5-2024 relativa a la "Contratación del Servicio Referente a la "Dictaminación de Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2024", de la Universidad Autónoma de Nayarit"; para la celebración de la primera etapa de este proceso, para lo cual se procedió de inmediato a pasar lista de los funcionarios presentes, así como, de los representantes de las personas físicas o morales participantes, por lo que se procedió a dar inicio al presente acto.

SECCIÓN DE PREGUNTAS Y RESPUESTAS

Se procedió a dar respuesta a las preguntas planteadas por los participantes de acuerdo al orden en que se presentaron, las cuales fueron recibidas en tiempo y forma conforme lo estipulado en el inciso B.4 de las bases de la convocatoria:

Licitante: ASESORES EMPRESARIALES MARTÍNEZ MÁRQUEZ, S.C.

a) DE CARÁCTER ADMINISTRATIVO.

PREGUNTA 1: PUNTO 2, ¿LA UNIVERSIDAD TIENE POLÍTICAS ESTABLECIDAS PARA LA VALUACIÓN DE BIENES MUEBLES, INCLUYENDO TOMA FÍSICA? EN CASO AFIRMATIVO ¿QUÉ TIPO DE PERSONAL Y BAJO QUÉ CRITERIOS SE ELABORARON?

R.-. La valuación de bienes muebles se rige en función de lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitido por el CONAC.

Este mismo marca los criterios a seguir para la valuación y registro del mismo, lo anterior en coordinación de la dirección de contabilidad y dirección de patrimonio.

PREGUNTA 2: PUNTO 2, ¿SE TIENEN POLÍTICAS ESTABLECIDAS PARA LA VALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES, SE CUENTA CON UN INVENTARIO? EN CASO AFIRMATIVO ¿QUÉ TIPO DE PERSONAL Y BAJO QUÉ CRITERIOS SE ELABORARON?

R.-. La valuación de activos intangibles se rige en función de lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitido por el CONAC.



Este mismo marca los criterios a seguir para la valuación y registro del mismo, en este caso no se cuenta con un inventario, y por lo tanto no se cuenta con un registro del mismo.

PREGUNTA 3: PUNTO 1, ¿SE TIENE REGISTRADA CONTABILIDAD O OPERACIONES DEL FIDEICOMISO?

R.-. Se tienen registrados los traspasos de la Universidad hacia el Fideicomiso, esto en el SAACG.

PREGUNTA 4: PUNTO 3 ¿CUÁNTOS Y CUÁLES FUERON LOS PROGRAMAS SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN QUE SE EJERCIERON DURANTE EL EJERCICIO DE 2024?

R.-. La Universidad lleva la ejecución de distintos proyectos que se realizan en función de reglas de operación, no se cuenta con un número exacto de ellos al momento. En este sentido informar que dentro de los recurrentes se encuentran proyectos de CONAHCYT y PRODEP, los cuales hemos sido beneficiados de manera recurrente.

PREGUNTA 5: PUNTO 3 ¿CUÁNTAS CUENTAS BANCARIAS TIENE LA UNIVERSIDAD?

R.-. La Universidad Autónoma de Nayarit cuenta con 296 cuentas bancarias.

b) DE CARÁCTER LEGAL.

PREGUNTA 1: PUNTO 1, ¿QUÉ ESTRUCTURA TIENE EL FIDEICOMISO QUE SE AUDITARA?

R.-. La estructura del Fideicomiso está compuesta por un comité técnico, integrado por representantes de la Universidad y de los Sectores sindicales de trabajadores de los mismos.

PREGUNTA 2: PUNTO 1, ¿CUÁL ES EL OBJETIVO ESPECÍFICO DEL FIDEICOMISO Y CUÁL ES SU PROPÓSITO DENTRO DE LA ESTRUCTURA FINANCIERA DE LA UAN?

R.-. El objetivo del fideicomiso del Fondo de Pensiones y Jubilaciones de la UAN es administrar los recursos financieros aportados por los trabajadores de la Universidad y por la Universidad mismo, con facultades de inversión y pago de las pensiones de los trabajadores jubilados de la Universidad Autónoma de Nayarit.

PREGUNTA 3: PUNTO 3, ¿SE TIENE ACTUALIZADO EL ESTUDIO ACTUARIAL DE PASIVOS CONTINGENTES?

R.-. No, el último estudio actuarial fue realizado en el ejercicio 2022.

c) DE CARÁCTER TÉCNICO.

PREGUNTA 1: PUNTO 1, ¿QUÉ SISTEMA DE CONTABILIDAD UTILIZA LA UNIVERSIDAD?

R.-. El Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET

PREGUNTA 2: PUNTO 1, ¿QUÉ SISTEMA DE NÓMINAS UTILIZA LA UNIVERSIDAD?

R.-. Se utiliza el sistema propio de nombre CONTANOMI el cual es el sistema que alimenta el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET



Se concede el uso de la voz al M.F. Edgar Aley Carvajal Martínez, el cual hace de conocimiento que por un error involuntario, al documento Anexo 1, faltó describir información sobre el Fideicomiso del Fondo de Pensiones y Jubilaciones de la Universidad Autónoma de Nayarit, a efecto para que se pueda emitir el dictamen correspondiente.

Nota aclaratoria

1. Se informa que se adiciona al Anexo 1, la manifestación realizada por el M.F. Edgar Aley Carvajal Martínez, con la finalidad de que tenga publicidad en la Página de la Universidad, así como, a los proveedores que muestren interés a participar en este evento licitatorio.

Se informa que se recibió por parte del Licitante Gossler, S.C. el interés a participar a este procedimiento Licitatorio.

Una vez solventadas las dudas y presentada la Nota aclaratoria, se procede a dar lectura al acta y se da por enteradas las partes que en ella intervienen de su alcance y fuerza legal, lo firman para constancia el día en que se actúa, quienes certifican y dan fe del acto celebrado para todos los efectos legales a que haya lugar.

Se cita a las 12:00 doce horas del día 15 de noviembre del presente año para que acudan a estas mismas oficinas, donde se efectuará el Acto de Apertura de Proposiciones en presencia de quienes asistan y que firmaran el acta que al efecto se formule.

Se da por terminada la presente acta siendo las 13:00 trece horas del día de su inicio.

**POR EL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DE LA UNIVERSIDAD
AUTÓNOMA DE NAYARIT**

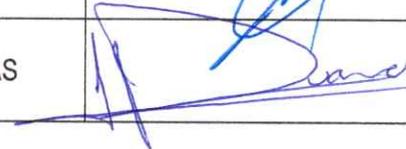
No.	Nombre del representante y área responsable a la que pertenece	Cargo	Firma
1	MTRA. MARTHA LIZBETH CASTRO TALAMANTES. DIRECTORA DE PLANEACIÓN FINANCIERA	PRESIDENTE SUPLENTE	
2	LIC. JORGE ALEJANDRO GODOY PORTILLO DIRECTOR DE COMPRAS Y ADQUISICIONES	SECRETARIO TÉCNICO	
3	LIC. JUAN CRUZ ESPECIANO DIRECTOR DE EGRESOS	VOCAL	
4	LIC. JANETH MARGARITA MONTES ROCHA POR LA OFICINA DEL ABOGADO GENERAL	ASESOR SUPLENTE	
5	LIC. LUIS DANIEL RIOS CONTRERAS POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	ASESOR SUPLENTE	



POR LOS LICITANTES

No.	Licitante	Representada por	Firma
1	GOSSLER, S.C.	LIC. ENRIQUE CARRIOLA GÓMEZ	

POR LOS FUNCIONARIOS

No.	NOMBRE Y CARGO	DEPENDENCIA	Firma
1	M.F. EDGAR ALEY CARVAJAL MARTINEZ DIRECTOR DE CONTABILIDAD	SECRETARIA DE FINANZAS	
2	LIC. JESÚS SALVADOR HERRERA RUANO COORDINADOR JURIDICO DE LA SECRETARIA DE FINANZAS	SECRETARIA DE FINANZAS	



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT

ANEXO 1.

INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS IA-77-018-918038999-N-5-2024

Descripción de la partida, conforme Anexo 01	Cantidad	Unidad de Medida	Vigencia del Servicio.
<p>CONTRATACIÓN DEL SERVICIO REFERENTE A LA "DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL 2024", DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT.</p> <p>Servicios requeridos:</p> <p>Servicios Profesionales de dictaminación a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2024 de la Universidad Autónoma de Nayarit y su Fideicomiso, de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), entre las acciones que se llevarán a cabo son las siguientes:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Revisión aleatoria a los componentes de los registros contables por las actividades realizadas, revisión a los registros de gastos, ingresos y compromiso presupuestario, a las cuentas por cobrar y pagar2. Revisión a la elaboración de estados financieros, saldos contables de los estados financieros, para verificar que se cumpla con las disposiciones normativas y técnicas que determina la Ley General de Contabilidad Gubernamental.3. Revisión del registro y control del Presupuesto de Ingresos y Egresos real ejercido.4. Confirmación, registro y control de los recursos transferidos a la Universidad, por concepto de subsidio estatal y federal ordinario.5. Revisión de registro y control de la recaudación de ingresos propios centralizados, de unidades académicas, de las dependencias, así como por concepto de donativos, cualquiera que sea su origen, para identificar posibles errores,	1	SERVICIO	<p>DEL 28 DE NOVIEMBRE DEL 2024 AL 15 DE MARZO DEL 2025.</p> <p>LIBRE A BORDO EN LA SECRETARIA DE FINANAZAS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT.</p> <p>ATENCION:</p> <p>DR. EDGAR ALBERTO RIVERA RIVAS SECRETARIO DE FINANZAS</p> <p>(DENTRO DEL CAMPUS UNIVERSITARIO) DIRECCIÓN:</p> <p>CIUDAD DE LA CULTURA SIN NÚMERO, COLONIA CENTRO, C.P. 63000. TEPIC, NAYARIT, MÉXICO.</p>



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT

<p>inconsistencias o diferencias entre la información contable y presupuestal.</p> <ol style="list-style-type: none">6. Revisión de registro y control del ejercicio del gasto de funcionamiento, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, intereses, comisiones, otros gastos, inversión pública, cuentas de cierre y orden contables y presupuestarias.7. Revisar detallada y analíticamente de los ingresos, egresos, obras contratadas, las adquisiciones de bienes y servicios contratados, y los activos fijos de la Universidad.8. Entrevistas a las áreas, dependencias, y Unidades Académicas de la Universidad Autónoma de Nayarit, con el objetivo de verificar las políticas y prácticas contables que se llevan a cabo.9. Presentación del plan de trabajo, así como el cronograma que se llevara a cabo para la realización del Dictamen Final solicitado.10. Revisión de información financiera del Fideicomiso de pensiones de los trabajadores de la Universidad Autónoma de Nayarit. <p>Se realizará la presentación del dictamen final para dar revisión a la información y validar los avances, como a continuación se mencionan:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Dictamen final el 15 de marzo del 2025. <p>Documentos Entregables:</p> <ul style="list-style-type: none">• Dictamen de los estados financieros contables y presupuestarios al 31 de diciembre de 2024.• Carta de resultados e inconsistencia observadas.			
--	--	--	--