

HLB

Vega, Prieto y Asociados, S. C.

Contadores Públicos y Asesores de Negocios

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA

**AUDITORÍA EXTERNA AL FIDEICOMISO PARA LA
JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y
JUBILADOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
SINALOA, F-403337-9**

**POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL
25 DE ABRIL DE 2008 AL 31 DE MAYO DE 2012**

CULIACAN

MANUEL BONILLA No. 982 SUR
COL. GUADALUPE C.P. 80220
TEL. (667) 752-25-00 FAX: (667) 752-25-01

Vega, Prieto y Asociados, S. C. is a member of HLB International
A world wide organization of accounting firms and business advisers

LOS MOCHIS

GUILLERMO PRIETO
No. 130-9 NTE.
TEL./FAX: (668) 815-12-32

Culiacán, Sinaloa.
Septiembre 07 de 2012

Dr. Víctor Antonio Corrales Burgueño
Presidente del Comité Técnico del
**FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN
DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y JUBILADOS DE LA
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA, F-403337-9**
Culiacán Sinaloa.

En mi carácter de Auditor Externo del **FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y JUBILADOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA, F-403337-9**, rindo a ustedes mi informe sobre la veracidad suficiente y razonable de las cifras que presenta la Administración del Fideicomiso, en relación con las aportaciones, intereses y gastos que se han generado durante el período comprendido **25 de abril de 2008 al 31 de mayo de 2012**, adjuntamos a la presente los informes sobre los procedimientos aplicados y los resultados obtenidos.

Mis exámenes fueron realizados de acuerdo con Normas para Atestiguar, las cuales requieren que la revisión sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los resultados obtenidos de la revisión del **FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y JUBILADOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA, F-403337-9** no contienen errores importantes. El examen consistió, en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los registros contables, y la presentación de dicha información. Considero que mi revisión proporciona una base razonable para sustentar el resultado del trabajo realizado.

Se llevo a cabo la revisión de los rubros que corresponden a las aportaciones realizadas al Fideicomiso, intereses ganados y los gastos que generaron por los periodos comprendido del 25 de abril de 2008 al 31 de mayo de 2012.



Vega, Prieto y Asociados, S.C.
Contadores Públicos y Asesores de Negocios

Este informe es sólo para uso del **COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y JUBILADOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA, F-403337-9** y puede ser utilizado para los fines que el Comité Técnico acuerde.

En conclusión, la información contable que soporta los registros contables de las aportaciones, intereses ganados y gastos efectuados por el **FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y JUBILADOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA, F-403337-9**, son congruentes con lo manifestado en la información que proporcionó el Fiduciario, así como también con los estados de cuentas bancarios correspondientes del 25 de abril de 2008 al 31 de mayo de 2012.

ATENTAMENTE

C.P.C. Víctor Manuel Prieto Gastélum
Auditor Registrado Ante la Función Pública
Registro ante Administración General
de Auditoría Fiscal Federal No. 10417
Cédula Profesional No. 1584232



INFORME SOBRE PROCEDIMIENTOS APLICADOS Y RESULTADOS OBTENIDOS

I.- ANTECEDENTES

Con fecha 14 de marzo de 2007 se celebró convenio colectivo de trabajo por parte del SINDICATO ÚNICO DE TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA "SECCIÓN ACADÉMICOS" Y "SECCIÓN ADMINISTRATIVA" y la UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA, dentro del cual modifica la "CLÁUSULA 86 PUNTO 8", así mismo se manifiesta en su inciso f, la constitución de un FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y JUBILADOS, DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA.

El día 25 de abril de 2008 se celebró contrato de Fideicomiso irrevocable de administración e inversión, con la Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, Dirección Fiduciaria, previa licitación pública número UAS-FID-01-08, en el cual se constituye el **FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y JUBILADOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA.**

Las partes que integran al Fideicomiso son:

FIDEICOMITENTE "A".- La Universidad Autónoma de Sinaloa.

FIDEICOMITENTE "B".- Sindicato Único de Trabajadores de la Universidad Autónoma de Sinaloa.

FIDUCIARIO.- BBVA Bancomer, Servicios, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, Dirección Fiduciaria.



FIDEICOMISARIOS

SUSTITUTOS.- Los beneficiarios que designe el trabajador con apego a las reglas establecidas por el reglamento y los estatutos de Caja de Ahorros.

Son fines del Fideicomiso entre otras:

- a) Que el Fiduciario mantenga la titularidad de los bienes que integren el fondo del Fideicomiso así como las aportaciones adicionales que el Fideicomitente efectuó posteriormente.
- b) Que el Fiduciario proceda a realizar la inversión y reinversión de los bienes que integren el fondo del Fideicomiso en los términos establecidos en la cláusula sexta de este instrumento.
- c) Que el Fiduciario, de acuerdo con las instrucciones previas que le envíe el Comité Técnico, entregue a los Fideicomisarios, las cantidades que éste le indique, debiendo dicho Comité Técnico bajo su responsabilidad otorgar sus instrucciones de conformidad con lo establecido en las bases, no estando el Fiduciario obligado a verificar la procedencia de dichas instrucciones.

CULIACÁN

MANUEL BONILLA No. 982 SUR
COL. GUADALUPE C.P. 80220
TEL. (667) 752-25-00 FAX: (667) 752-25-01

Vega, Prieto y Asociados, S.C. is a member of HLB International
A world wide organization of accounting firms and business advisers

LOS MOCHIS

GUILLERMO PRIETO
No. 130-9 NTE.
TEL/FAX: (668) 815-12-32



II.- ALCANCE DE LA REVISIÓN

La revisión llevada a cabo consistió en la validación de la información contable que la Universidad tiene en sus registros respecto al Fideicomiso Para la Jubilación de los Trabajadores Activos y Jubilados de la Universidad Autónoma de Sinaloa F-403337-9, revisando mediante compulsas con la información de los estados de cuenta bancarios proporcionados por el Fiduciario BBVA Bancomer, S.A.

III.- INFORMACIÓN PROPORCIONADA

- a) Copias fotostáticas de los estados de cuenta bancarios de los meses de junio a diciembre de 2008, enero a diciembre de los ejercicios 2009, 2010, 2011 y del mes de enero a mayo del 2012.
- b) Acceso al Sistema Integral de Información Financiera.
- c) De archivos físicos correspondientes a la contabilidad, se nos proporcionaron pólizas contables.

IV.- PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. Análisis mensual de movimientos.

Correspondiente a los meses de junio a diciembre de 2008, enero a diciembre de los ejercicios 2009, 2010, 2011 y del mes de enero a mayo de 2012, se llevaron a cabo análisis mensuales de los estados de cuenta bancarios proporcionados por el Fiduciario con la finalidad de identificar los movimientos correspondientes a las aportaciones al patrimonio, intereses ganados y la plusvalía que generaron las inversiones.

Resultado de la revisión

Derivado del análisis, se clasificaron los diferentes conceptos que muestra el Fiduciario en el estado de cuenta bancario, permitiendo conciliar con la información contable de la Universidad los movimientos por aportaciones, intereses ganados y la plusvalía que generaron las inversiones.

2. Prueba del cálculo de los intereses y la plusvalía que generaron las inversiones.

Correspondiente a los meses de abril a diciembre de 2008, de enero a diciembre de los ejercicios 2009, 2010, 2011 y del mes de enero a mayo del 2012, se llevaron a cabo pruebas por cada uno de los movimientos por inversiones, con el objetivo de verificar la determinación de los intereses por parte del Fiduciario.

Resultado de la revisión

Mediante las pruebas de cálculos aritméticos se verificaron los intereses ganados y la plusvalía que generaron las inversiones, obteniendo resultados satisfactorios en consecuencia podemos concluir que no hay observaciones significativas.

3. **Compulsa de la información contable de la Universidad con la información proporcionada por el Fiduciario correspondiente al concepto de aportaciones al patrimonio, intereses y la plusvalía que generaron las inversiones.**

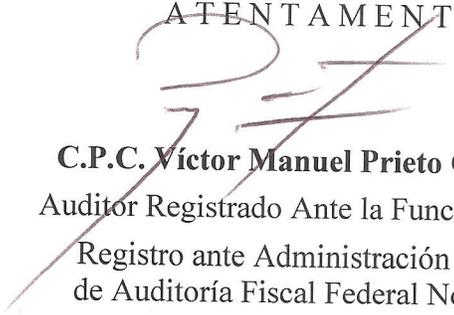
Correspondiente a los meses de junio a diciembre de 2008, de enero a diciembre de los ejercicios 2009, 2010, 2011 y del mes de enero a marzo del 2012, se llevaron a cabo compulsas para efecto de verificar que se registraron correctamente los movimientos correspondientes a las aportaciones al patrimonio, intereses y dividendos generados por inversiones.

Resultados de la revisión

Con resultados de las compulsas aplicadas, podemos concluir que la información contable de la Universidad, relacionada al concepto de aportaciones al patrimonio y la plusvalía que generaron las inversiones, es coincidente con la presenta el Fiduciario mediante estados de cuenta bancarios, por lo tanto, los registro contables se llevan de manera correcta, y en efecto, no hay observaciones significativas.

En espera de haber cumplido con lo señalado en el contrato de prestación de servicios profesionales celebrado con ustedes, quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración o ampliación a lo antes expuesto.

ATENTAMENTE


C.P.C. Víctor Manuel Prieto Gastélum
Auditor Registrado Ante la Función Pública
Registro ante Administración General
de Auditoría Fiscal Federal No. 10417
Cédula Profesional No. 1584232

ANEXOS
FLUJOS DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO
FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y
JUBILADOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA F-403337-9

AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	2008	2009
INGRESOS		
<i>Aportaciones al Fideicomiso</i>	64,836,150.54	122,112,462.34
<i>Rendimiento del Fideicomiso para la Jubilación</i>	2,015,683.57	7,600,853.59
Total Ingresos	\$ 66,851,834.11	\$ 129,713,315.93
 EGRESOS		
<i>Comisiones del Fideicomiso para la Jubilación</i>	28,046.39	114,966.70
Total Egresos	\$ 28,046.39	\$ 114,966.70
 Saldo del Ejercicio Anterior	 \$ 0.00	 \$ 66,823,787.72
 Acumulado al cierre del ejercicio	 \$ 66,823,787.72	 \$ 196,422,136.95

**FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y JUBILADOS DE LA
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA F-403337-9**

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008, SE ENCUENTRA INVERTIDO DE LA SIGUIENTE MANERA:

DESCRIPCIÓN	TÍTULOS	VALOR UNITARIO	IMPORTE
MERCADO DE DINERO			
UDIBONOS 101223 0	7,787	417.96895900	3,254,724.28
BONO-M 161215 0	2,246	96.02623000	215,674.91
CETES 090408 0	356,340	9.78321500	3,486,150.83
CETES 090604 0	266,229	9.66501300	2,573,106.74
CETES 090730 0	130,257	9.55371700	1,244,438.51
CETES 090326 0	304,511	9.81120200	2,987,618.93
CETES 090924 0	327,142	9.44519000	3,089,918.34
CETES 090507 0	339,833	9.72252200	3,304,033.81
CETES 090618 0	181,580	9.63629400	1,749,758.26
CETES 090702 0	201,840	9.60828600	1,939,336.44
TOTAL			23,844,761.05
MERCADO DE DINERO REPORTO Y PLAZO			
BOND-LD SERIE: 100805 CUPON: 0 R	429,931	99.96474990	42,977,944.89
TOTAL			42,977,944.89
SALDO EN BANCOS			1,081.78
TOTAL GLOBAL			66,823,787.72

**FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y JUBILADOS DE LA
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA F-403337-9**

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009, SE ENCUENTRA INVERTIDO DE LA SIGUIENTE MANERA:

DESCRIPCIÓN	TÍTULOS	VALOR UNITARIO	IMPORTE
MERCADO DE DINERO			
UDIBONOS 101223 0	47,715	446.95901100	21,326,649.20
BOND-LD 101007 0	73,653	99.88681700	7,356,963.72
BOND-LS 100603 0	88,843	100.35666200	8,915,986.92
BOND-LS 100114 0	12,900	102.19726600	1,318,344.73
CETES 100225 0	597,374	9.92910600	5,931,389.76
CETES 100408 0	916,995	9.87526400	9,055,567.71
CETES 100304 0	2,176,180	9.92014300	21,588,016.79
TOTAL			75,492,918.84
MERCADO DE DINERO REPORTO Y PLAZO			
CETES SERIE: 100826 CUPON: 0 R	12,491,834	9.68064889	120,929,059.07
TOTAL			120,929,059.07
SALDO EN BANCOS			159.04
TOTAL GLOBAL			196,422,136.95

FLUJO DE EFECTIVO
FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y
JUBILADOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA F-403337-9

AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	2010	2011
Ingresos		
<i>Aportaciones al Fideicomiso</i>	\$ 189,980,692.34	\$ 221,633,332.12
<i>Rendimiento del Fideicomiso para la Jubilación</i>	14,204,311.30	22,990,219.58
Total Ingresos	204,185,003.64	244,623,551.70
 Egresos		
<i>Comisiones del Fideicomiso para la Jubilación</i>	444,710.02	763,341.93
Total Egresos	\$ 444,710.02	\$ 763,341.93
 Saldo del Ejercicio Anterior	\$ 196,422,136.95	\$ 400,162,430.57
 Acumulado al cierre del ejercicio	\$ 400,162,430.57	\$ 644,022,640.34

**FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y JUBILADOS DE LA
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA F-403337-9**

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010, SE ENCUENTRA INVERTIDO DE LA SIGUIENTE MANERA:

DESCRIPCIÓN	TÍTULOS	VALOR UNITARIO	IMPORTE
MERCADO DE DINERO			
UDIBONOS 1101006 0	74,098	467.48917600	34,640,012.96
BONDELD 120404 0	140,000	100.11297600	14,015,816.64
BONDELD 120209 0	272,919	100.12787000	27,326,798.15
BONDELD 111124 0	200,058	100.06780700	20,019,365.33
BONDELD 120126 0	961,231	99.94906500	96,074,139.69
CETES 110324 0	12,103,060	9.89550900	119,765,939.15
CETES 111215 0	3,882,889	9.55801400	37,112,707.42
TOTAL			348,954,779.35
MERCADO DE DINERO REPORTO Y PLAZO			
BPA182 SERIE: 140320 CUPON: 0 R	508,199	100.76294199	51,207,626.36
TOTAL			51,207,626.36
SALDO EN BANCOS			24.87
TOTAL GLOBAL			400,162,430.57

**FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y JUBILADOS DE LA
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA F-403337-9**

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, SE ENCUENTRA INVERTIDO DE LA SIGUIENTE MANERA:

DESCRIPCIÓN	TÍTULOS	VALOR UNITARIO	IMPORTE
MERCADO DE DINERO			
UDIBONOS 131219 0	83,009	487.93329100	40,502,854.55
UDIBONOS 121220 0	126,324	489.82211600	61,876,288.98
BONDELD 120404 0	156,488	100.18956800	15,678,465.11
BONDELD 120209 0	372,124	100.19695100	37,285,690.19
BONDELD 130131 0	344,643	100.19651400	34,532,027.17
BONDELD 120126 0	881,740	100.02504800	88,196,085.82
CETES 120308 0	1,472,043	9.91664500	14,597,727.85
CETES 120503 0	5,011,700	9.84706900	49,350,555.70
CETES 120322 0	5,401,153	9.89921000	53,467,147.78
CETES 120404 0	6,142,444	9.88298200	60,705,663.48
CETES 120419 0	4,705,368	9.86466200	46,416,864.90
CETES 121018 0	9,827,951	9.63879900	94,729,644.27
CETES 120517 0	3,099,558	9.82972500	30,467,802.76
TOTAL			627,806,818.56
MERCADO DE DINERO REPORTO Y PLAZO			
BONDELD SERIE: 150709 CUPON: 0 R	163,431	99.20941779	16,213,894.36
TOTAL			16,213,894.36
SALDO EN BANCOS			1,927.42
TOTAL GLOBAL			644,022,640.34

FLUJO DE EFECTIVO
FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y
JUBILADOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA F-403337-9

AL 31 DE MAYO DE:

	<u>2012</u>
Ingresos	
<i>Aportaciones al Fideicomiso</i>	98,783,556.16
<i>Rendimiento del Fideicomiso para la Jubilación</i>	<u>13,770,495.20</u>
Total Ingresos	112,554,051.36
Egresos	
<i>Comisiones del Fideicomiso para la Jubilación</i>	\$ <u>189,343.13</u>
Total Egresos	189,343.13
Saldo del Ejercicio Anterior	<u>644,022,640.34</u>
Acumulado al cierre del mayo de 2012	\$ <u><u>756,387,348.57</u></u>

**FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y JUBILADOS DE LA
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA F-403337-9**

EL SALDO AL 31 DE MAYO DE 2012, SE ENCUENTRA INVERTIDO DE LA SIGUIENTE MANERA:

DESCRIPCIÓN	TÍTULOS	VALOR UNITARIO	IMPORTE
MERCADO DE DINERO			
BONOSMO 121220 0	961,001	106.46938300	102,317,183.53
BONOSMO 131219 0	417,300	108.63494100	45,333,360.87
BONDELD 120802 0	1,000	100.25464200	100,254.64
BONDELD 130131 0	376,447	100.03045100	37,656,163.18
BONDELD 140123 0	100,000	99.94937000	9,994,937.00
BONDELD 140320 0	377,588	99.93364100	37,733,743.63
BONDELD 140522 0	377,737	99.82504500	37,707,613.02
CETESBI 121018 0	45,000	9.82801000	442,260.45
CETESBI 121213 0	17,566,210	9.75826600	171,415,749.79
CETESBI 130207 0	2,266,445	9.69067400	21,963,379.63
CETESBI 121129 0	14,720,448	9.77756000	143,930,063.54
CETESBI 130530 0	6,868,660	9.55740700	65,646,579.15
TOTAL			674,241,288.44
MERCADO DE DINERO REPORTO Y PLAZO			
BONDELD SERIE: 160303 CUPON: 0 R	828,505	99.14972755	82,146,045.03
TOTAL			82,146,045.03
SALDO EN BANCOS			15.10
TOTAL GLOBAL			756,387,348.57