

2018	Enero a Marzo	Enero a Diciembre 2017 y hechos posteriores	Enero a Diciembre 2017 y hechos posteriores	Auditoria Interna	Integral	5	Opto Auditoria Interna Mexicali	Verificar que la gestión de los recursos financieros humanos y materiales se lleve a cabo conforme a la normatividad aplicable	Revision a la Facultad de Artes	De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera adecuada sin embargo existen áreas de oportunidad como que durante la revisión del Control Interno se detectaron áreas de oportunidad en las distintas sedes de la Facultad respecto a que es necesario actualizar el Manual de Organización formalizar sus procedimientos integrar carpeta con cartas descriptivas correspondientes fallas en el proceso de tutorías necesidad de evidenciar análisis FOA así como matriz de riesgos falta elaboración de códigos de ética y conducta de la Unidad Académica se lleva a cabo controles adicionales para el aseguramiento del personal docente a las clases se requieren implementar óptimos controles en lo referente a vales de combustible vehículos institucionales y aspectos de seguridad 2 En Fondo Fijo se encontró un control satisfactorio salvo la falta de disponibilidad del mismo y factura de lavado de auto pagadas con recurso federal 3 Dentro de la revisión de Anticipo para Gastos se detectaron desfalcos en la comprobación de los mismos facturas con fecha distinta al evento para que fueran solicitados dichos Anticipos y una factura por concepto autorizado 4 En el Activo Fijo se detectó equipo que actualmente se encuentra en uso falta de formalización y firmas en los resguardos equipo sin etiqueta de identificación diferencia entre el inventario de Control Patrimonial con el de la Facultad fallas en el procedimiento de préstamos de equipo falta de identificación de responsable de la custodia del equipo menor 5 Referente a los ingresos consideramos que es importante implementar controles en Cursos Intersemestrales Cursos culturales Renta del teatro universitario ingresos por transmisiones y producciones Eventos de clausura de cursos culturales Grupos representativos y servicios de biblioteca 6 A verificar al personal de la Facultad se detectaron observaciones en cuanto a la nómina firmada integración de expedientes y perfiles raspas de horarios carga académica honorarios y créditos de RFC/NAVIT 7 En cuanto a los Apoyos extraordinarios se lleva un control razonablemente satisfactorio salvo situaciones importantes a considerar tales como recursos ejercido falta de documentación de resguardo y etiquetas correspondientes a los equipos adquiridos con estos apoyos 8 En los rubros de Programa Operativo Anual Gastos y Convenios se encontraron resultados satisfactorios
2018	enero a marzo	2017	enero a diciembre 2017	Auditoria Interna	Integral	6	Auditoria Interna Mexicali	Verificar que la gestión de los recursos financieros humanos y materiales se lleve a cabo conforme a la normatividad aplicable	Revision Integral a la Facultad de Enfermería	De acuerdo a la revisión practicada se constató que la Facultad de Enfermería cuenta con instrumentos de Control Interno aplicados de manera razonablemente correcta salvo algunas áreas de oportunidad detectadas No se cuenta con el Manual de organización debidamente actualizado y autorizado el Plan de Desarrollo de la Facultad no ha sido autorizado las tutorías no se han estado impartiéndolo de conformidad con lo establecido en el Manual de tutorías se constató que la unidad académica no contaba con un control o reporte sobre los mantenimientos aplicados a las unidades de transporte y se confirmó la falta de control sobre los equipos destinados para el préstamo a docentes así como un control deficiente respecto a los equipos dados en comodato a los alumnos así mismo se constató que las comprobaciones de los anticipos para gastos no se están comprobando dentro de los tiempos establecidos en la normatividad interna de la UABC En el rubro de ingresos se se constató que la unidad académica no integra un expediente completo sobre los ingresos y gastos correspondientes al Congreso Nacional de Investigación en Salud y Desarrollo Humano celebrado en 2017 por lo que no fue posible contar con los elementos suficientes para emitir una opinión sobre su razonabilidad por otro lado en la revisión del rubro de Recursos Humanos se constató la existencia de un traslase de horario de un empleado administrativo con relación a su actividad de docencia en la misma facultad y en lo relativo a los proyectos de convocatoria interna la unidad académica no proporciona los expedientes integrales de los dos proyectos de servicio social revisados de los cuales se determinó que se realizaron gastos que no están autorizados en la programación de gastos de uno de los proyectos y en ambos se realizaron gastos en fecha posterior a la autorización en la Convocatoria
2018	Enero a marzo	2017 y hechos posteriores	2017 y hechos posteriores	Auditoria Interna	Especial	7	Auditoria Interna Mexicali	Informar el resultado de la revisión a los gastos reportados en el Informe Financiero elaborado por el Sujeto de apoyo	Dictamen al Convenio de Asignación de Recursos del Fondo Institucional del Conacyt FOINro 250987 con Título del Proyecto Mejoramiento de la Accesibilidad e Interconexión de la Revista Ciencias Marinas	El resultado fue satisfactorio en las áreas que fueron analizadas Se constató que los apoyos fueron recibidos en tiempo y forma así como los gastos fueron realizados y aplicados conforme al Convenio de apoyo y a la Reglamentación aplicable a los Proyectos de Investigación y a la Normativa Institucional Así mismo el correcto registro constata se constató que la cuenta de banco se apertura y administra correctamente en nuestra opinión una vez concluida la evaluación anteriormente detallada el informe preparado por la Universidad Autónoma de Baja California en base al proyecto integrado por una aportación al fondo de 127 600 pesos presenta en forma veraz los datos cuantitativos relativos al recurso asignado y ejercido correspondiente al periodo señalado en el cual el gasto total fue por la cantidad de 107 072 realizándose la devolución del remanente correspondiente
2018	Enero a Marzo	NA	Enero a Diciembre 2017 y hechos posteriores	Auditoria Interna	Especial	8	Auditoria Interna Mexicali	Revisión de Auditoria Interna al Convenio de Asignación de Recursos del Fondo Institucional del Conacyt FOINro 250987 con título del proyecto Mejora del Posicionamiento Internacional y Visibilidad de la Red derivado del acuerdo Fona 4 v e 2017 de fecha 16 de marzo de 2017 en la quinta sesión extraordinaria del fondo Representado legalmente por el Dr Roberto Castro Perez sujeto de apoyo y los responsables técnicos y administrativos del proyecto la Dra Edna Luna Serrano y el M A Carlo Zamora Solano respectivamente	Revisión de Auditoria Interna al Convenio de Asignación de Recursos del Fondo Institucional del Conacyt FOINro 250987	Se analizó el Convenio comprobando que este se encontraba debidamente suscrito y autorizado por las partes correspondientes Se verificó que el contrato de la cuenta bancaria autorizada para administrar el fondo esno productiva y contiene las firmas mancomunadas autorizadas de acuerdo al Convenio de Asignación de Recursos Conjugamos que todos los movimientos de la cuenta bancaria de HSBCno 4006331096 pertenecieran a la beneficiada ante el fondo como cuenta para ministrar los recursos del proyecto Verificamos el total de cheques expedidos para cubrir el pago de los gastos del Proyecto que estos convalidan las firmas mancomunadas autorizadas en el contrato de apertura de la cuenta bancaria Verificamos que los movimientos financieros de gastos y pagos relativos al Proyecto se encuentran debidamente registrados en Sistemas de Contabilidad en una cuenta especial Conjugamos que los comprobantes reportados en el Concentrado de Gastos correspondieran a los del Reporte Financiero y a los rubros señalados en el Anexo 1 del Convenio de Asignación de Recursos Verificamos que los comprobantes de los pagos reportados en el Concentrado de Gastos son auténticos fueron validados a través de la consulta en el portal del SAT utilizando las herramientas disponibles que permiten verificar la autenticidad de los comprobantes fiscales sin excepción Se verificó que los gastos se declararon dentro de la vigencia del Convenio Verificamos que el reporte financiero y el concentrado de gastos están debidamente firmados por el Representante Técnico y el Representante Administrativo del Proyecto Verificamos que los recursos
2018	Enero a Marzo	2017	2017	Auditoria Interna	Integral	9	Opto Auditoria Interna Tijuana	Verificar que la gestión de los recursos financieros humanos y materiales se lleve a cabo conforme a la normatividad aplicable	Revision Integral al Departamento de Recursos Humanos	De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera razonable sin embargo existen áreas de oportunidad como 1 La inexistencia de algunos instrumentos de control 2 Falta de cumplimiento de las metas del POA 3 Falta de mejoras en procedimientos 4no se apega a los lineamientos de las Cuentas por Cobrar 5 Tienen fallas de control en los Activos Fijos en cuanto a bajas traspasos y expedientes con información vigente 6 Fallas en Recursos Humanos en cuanto a falta de documentación de los expedientes y verificación de credenciales profesionales 7 Fallas en controles en un convenio
2018	Enero a Marzo	2017	2017	Auditoria Interna	Integral	10	Opto Auditoria Interna Tijuana	Verificar que la gestión de los recursos financieros humanos y materiales se lleve a cabo conforme a la normatividad aplicable	Revision Integral al Departamento de Información Académica	De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera razonable sin embargo existen áreas de oportunidad como 1 La inexistencia de algunos instrumentos de control 2 Falta de cumplimiento de las metas del POA 3 Falta de formalización de procesos y actualización de los existentes 4 Desfalco en comprobación de Anticipos para Gastos 5 Falta de controles en el Acervo Bibliográfico de dos bibliotecas periféricas 6no se tiene un control adecuado sobre los traspasos resguardos bienes inventariables y bilacoras del Activo Fijo 7 Fallan controles en depósitos cortes de caja e integración de expedientes de los ingresos 8no se encontraron resultados de la búsqueda de la cédula en el Registro Nacional de Profesionistas de dos empleados
2018	Enero a Marzo	2017	2017	Auditoria Interna	Integral	11	Opto Auditoria Interna Tijuana	Verificar que la gestión de los recursos financieros humanos y materiales se lleve a cabo conforme a la normatividad aplicable	Revision Integral a la Facultad de Deportes	De acuerdo a la revisión realizada se concluye que la Facultad maneja sus recursos y controles de manera razonable sin embargo existen áreas de oportunidad como 1 La inexistencia de algunos instrumentos de control 2 El cumplimiento en la elaboración de las acciones en el POA 3 En Proceso falta sujetarse a los lineamientos establecidos para el manejo de los campos deportivos 4 Falta de apego a los lineamientos de Anticipos para Gastos 5no se tiene un control adecuado sobre el activo fijo pendiente de baja y equipo para préstamo 6 En Ingresos falta de controles en el proceso para arrendamiento de campos deportivos 7 Falta de controles en cuanto a la integración de expedientes de personal cédula profesional y Movimientos de Personal Académico 8 Falta de convenio para la realización de servicio social con una institución



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

Informe sobre la Revisión de Arrendamiento de Cafeterías, Campus Mexicali, periodo de enero a diciembre de 2017 y hechos posteriores, entregado el día 09 de Abril de 2018. Oficio No. 137/2018.

OBJETIVO

Verificar el adecuado manejo de los Arrendamientos de los locales que brindan Servicios de Cafeterías a las distintas Unidades Académicas de la Universidad y constatar el debido apego a la normatividad aplicable.

ALCANCE

Aplicaremos pruebas selectivas a las operaciones relacionadas con el funcionamiento de los arrendamientos de los locales para Cafeterías de la Universidad.

RESULTADO

Se constató que existe falta de apego al cumplimiento de lo establecido conforme a los Contratos de Arrendamiento, debido a que no se le da un seguimiento adecuado.

En el procedimiento establecido se obliga a enviar mensualmente un formato sobre los ingresos del cual no se encontró evidencia; asimismo no se encontró evidencia del cumplimiento al Procedimiento establecido, en lo referente a la renovación o cancelación de los Contratos de Arrendamiento; en la actividad número 25 del puesto *Analista de Contabilidad* establece que dicho puesto se encarga de llevar el control administrativo y de cobranza de los locales, sin embargo no existe apego a esta función.

Se analizó el 100% de los Contratos de Arrendamiento de locales para cafetería al 31 de diciembre de 2017, constatando que los mismos se encuentran completamente suscritos por autoridad competente; al día 7 de marzo del año en curso, no se encontró evidencia de la renovación de los 18 Contratos correspondientes a 2018; no se encontró evidencia de la entrega de la fianza de garantía estipulada en los Contratos de Arrendamiento; solo en tres de los 18 expedientes resguardados se encontró evidencia de una lista de precios anexa al contrato; se detectó que un contrato estaba vencido desde agosto del 2017.

Del ejercicio 2017, existen pagos pendientes de mensualidades por cobrar; las mensualidades cubiertas presentan desfase.

Se verificaron las exenciones de pago autorizadas por el Comité contra los pagos realizados por los Locatarios encontrando que estos fueron llevados a cabo de manera correcta.

Se debió percibir intereses moratorios por un monto superior al que realmente se cobró; sin evidencia de la determinación de los intereses por parte del Depto. de Tesorería.

Los ingresos por arrendamientos de cafeterías de todos los Campus, son transferidos a la cuenta contable 1.1.1.2.1.14 del programa 5860. Los expedientes de los ingresos analizados se encuentran debidamente integrados.

Se constató que las cafeterías que arrendan locales de la Universidad otorgan becas en alimento, por medio de lista autorizada de Becarios beneficiados.

Sin evidencia de un documento que certifique el cumplimiento del Contrato de Arrendamiento respecto a los requisitos exigidos por el *Programa H (Instintivo H de higiene)*; en nueve casos, se incumplió con la evidencia del Aviso de Funcionamiento, de Responsable Sanitario y de Modificación o Baja; en nueve locales de la muestra se incumple con la *Cláusula Sexta* del Contrato, la cual estipula "Que se obliga a

*fumigar **mensualmente** su área de trabajo*"; en la visita a los locales se encontró incumplimiento por parte del personal respecto al equipo de higiene que deben portar y la falta de amabilidad al atender a los comensales; se detectó falta de higiene en los Locales, algunos no están equipados con lo indispensable como lo son el papel higiénico y jabón para manos, además de que se requiere servicio y mantenimiento a sanitarios, lavabos y secador de manos; se detectó que el Local ubicado en la Unidad de Ciencias de la Salud, la puerta trasera del área de servicio está dañada; los baños de los locatarios del Centro Comunitario I están en muy malas condiciones de conservación y de higiene; diez locales seleccionados como muestra no contaban con botes de basura con tapa; el puesto ubicado en la Unidad Deportiva, no cuenta con extinguidor; tres locales invaden espacios no autorizados; el local de la Facultad de Medicina no cuenta con todos los precios de los alimentos a la vista del público; en la Facultad de Odontología no se tienen expuestos el Menú ni los precios de los alimentos, y en el puesto de la Unidad Deportiva se contaba con el menú pero no tenían señalados los precios. En ocho Contratos no se encontraron anexos el menú y la lista de precios; en un caso se presentaban los precios expuestos al público; del arrendatario del Local D del Centro Comunitario Campus I, se compararon los precios de 40 alimentos de la carta contenida en el Contrato con lo expuesto al público, detectando diferencias en 19 casos.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 35 observaciones de los cuales nos fueron proporcionados 3 Acciones Correctivas, 34 Planes de Acción, 2 Aclaraciones y 2 Comentarios.

CONCLUSIÓN

Se determinó que los controles son insuficientes, por lo tanto se presentan áreas de oportunidad como: **1)** el procedimiento y las funciones que representan estas actividades requieren de análisis y actualizaciones, así como estricto apego, **2)** sin evidencia de que los contratos se hayan renovado; sin evidencia de las fianza de garantía; no se detectó la integración de la lista de precios anexa al contrato, **3)** existen pagos pendientes por cobrar al 31 de diciembre de 2017; se detectó desfase de días de cobro, **4)** los intereses no fueron calculados con estricto apego a lo establecido en los contratos; además no se presenta en los volantes de pago el método utilizado para el cálculo de los intereses por cobrar, **5)** se incumple con las cláusulas establecidas en los contratos en relación al cumplimiento de permisos sanitarios; en relación a la seguridad e higiene se está incumpliendo con los requisitos mínimos de higiene al descuidar aspectos como no contar con cubrebocas, cofias, uniformes y delantales; trato hostil hacia el público en general; incumplimiento en la limpieza y expendio de alimentos de los locales, falta de higiene en el manejo de los ingredientes y alimentos en seis locales; los baños del centro comunitario requieren atención en higiene, servicio y mantenimiento; diez locales no cuentan con botes de basura con tapa; en un local no se cuenta con extintor; tres locales invaden espacios no autorizados, **6)** en el local de la Facultad de Medicina no cuenta con todos los precios de los alimentos a la vista del público; en la Facultad de Odontología no se tienen expuestos el Menú ni los precios de los alimentos, y en el puesto de la Unidad Deportiva se contaba con el menú pero no tenían señalados los precios; en ocho locales, no fue posible llevar a cabo la comparación de los precios, debido a que en el Contrato no se encontraron anexos el menú y la lista de precios; en un caso, no se pudo realizar la verificación de precios, debido a que en el establecimiento no se presentaban los precios expuestos al público del menú; del arrendatario del Local D del Centro Comunitario Campus I, se compararon los precios de 40 alimentos de la carta contenida en el Contrato con lo expuesto al público, detectando diferencias en 19 casos, se observaron precios más altos a los autorizados.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 9 de marzo de 2018 con Oficio No. 088/2018.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable.

ALCANCE

Revisión selectiva de las operaciones que lleva a cabo el Departamento de Tesorería para cumplir con sus objetivos.

RESULTADO

Respecto al Control Interno del Departamento, se constató que se cuenta con instrumentos de control establecidos y se cumple con los Lineamientos Institucionales, sin embargo fueron detectadas áreas de oportunidad. Para la verificación de las metas establecidas en 2017, se seleccionaron tres de las seis metas correspondientes al cuarto trimestre, obteniendo resultados razonablemente satisfactorios en lo que respecta a su cumplimiento y soporte documental, salvo las observaciones detalladas en el informe. Para verificar las actividades se seleccionaron 11 procesos, concluyendo que las actividades descritas en los Diagramas de Flujo, así como Instructivos de Trabajo corresponden a las realizadas en la práctica, se cuenta con expedientes debidamente integrados con la información emanada de las actividades, salvo algunas observaciones indicadas. En cuanto al manejo del Fondo Fijo de Caja Chica no fue posible emitir una opinión ya que se nos informó que durante el periodo de revisión no fue utilizado. Con base en la revisión efectuada a las Cuentas por Cobrar de Funcionarios y Empleados, Anticipos para Gastos Moneda Nacional y Anticipo para Gastos Moneda Extranjera, se obtuvieron resultados satisfactorios. Se verificó una muestra 10 equipos que representa el 20% del universo, concluyendo que se cuenta con oportunidades de mejora. Del total de los Gastos se seleccionó una muestra del 35.51%, habiendo encontrado resultados satisfactorios, requiriendo una mayor atención en el trámite y registro de los mismos. Para la revisión de Recursos Humanos se seleccionaron cinco empleado adscritos a la Dependencia, constatando que los sueldos fueron pagados de acuerdo a los tabuladores vigentes; que no existe traslape en las actividades del personal que se encuentra laborando o estudiando dentro o fuera de la Institución; sin embargo pudimos observar que los expedientes no se encontraban debidamente integrados y no se cumplía con los requisitos establecidos en los perfiles.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 41 Observaciones, de las cuales nos fueron proporcionadas: cinco Aclaraciones, cinco Acciones Correctivas, 15 Planes de Acción y emitimos cuatro Recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento de Tesorería cuenta con un razonable control y seguimiento de las actividades realizadas, sin embargo se dará seguimiento para verificar que hayan sido atendidas las áreas de oportunidad detectadas y mencionadas en los puntos anteriores.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA COORDINACIÓN DE FORMACIÓN PROFESIONAL Y VINCULACIÓN UNIVERSITARIA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 08 de Marzo de 2018. Oficio No. 078/2018.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable.

ALCANCE

Debido a la naturaleza de la revisión, el alcance se describe en cada uno de los rubros revisados.

RESULTADO

En referencia al control interno, se constató que la Coordinación maneja un razonable ambiente de control ya que existen normas, lineamientos y ordenamientos aplicables, con respecto a manual de organización, indicadores de desempeño, análisis de riesgo y combustible, se requieren mejoras en el organigrama de la página electrónica, las funciones, además que no se cuenta con análisis de los Riesgos debidamente Documentados, ya que se tienen identificados pero no documentados.

Las metas del Programa Operativo Anual (POA), se están realizando en tiempo y forma, y se cuenta con adecuado seguimiento y evidencia documental.

Los fondos fijos de caja tienen un control razonable, sin embargo se realizaron operaciones mayores al Fondo Fijo autorizado por lo que se procedió por parte de la Coordinación a solicitar un incremento en dicho fondo a 5,000 pesos.

Las cuentas por cobrar tienen un control adecuado y satisfactorio.

Los Activos Fijos cuentan con un control razonable en cuanto a manejo documental y verificación física del Mobiliario y equipo, así como equipo no inventariable, se detectó un equipo que no se encuentra marcado, un equipo con descripción diferente del equipo físicamente, siete equipo sin resguardo de Control Patrimonial, un equipo sin la ranura para insertar la llave en la manija de la puerta, así como tres equipos que no se verificaron físicamente.

En cuanto a Gastos las erogaciones realizadas se están realizando con un manejo razonablemente correcto y en estricto apego a contabilidad gubernamental y de acuerdo a la guía contabilizadora.

Para Recursos Humanos, se verificaron tabuladores, movimientos de personal y expedientes los cuales están debidamente integrados y no existió traslape de horario del personal que se encuentra laborando y estudiando, sin embargo un análisis de expedientes se detectaron casos donde la falta de documentación no permite verificar el cumplimiento del perfil.

De acuerdo a la Revisión de Convenios la Coordinación actualmente no participa en el análisis y seguimiento sobre la negociación, suscripción y cumplimiento de los convenios específicos relacionados como lo estipula el art. 94 del Estatuto de la Universidad, publicado en gaceta universitaria el día 4 de diciembre de 2017.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 13 observaciones de los cuales nos fueron proporcionados 1 Acciones Correctivas y 12 Planes de Acción.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Coordinación maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La Coordinación requiere de modificar su organigrama en la página electrónica, las funciones del Coordinador no se encuentran actualizadas de acuerdo al Estatuto de la Universidad, además que no se cuenta con el análisis de riesgos debidamente documentados, y el control en la entrega de gasolina carecen de alguna de sus firmas. 2) En Activo Fijo, no se cuenta con número de control en uno de sus equipos, la descripción de un equipo no coincide con la de la verificación física, no se encontraron siete de los resguardos de los equipos seleccionados, un equipo que corresponde a una camioneta no cuenta con la ranura para insertar la llave en la manija de la puerta del piloto, no se encontraron tres equipos en la verificación física. 3) en Recursos Humanos, dos de los expedientes no cuentan con evidencia de título profesional así como tres expedientes que no se encontró evidencia documental del dominio del idioma inglés como lo menciona su perfil de puestos. 4) En cuanto a Convenios actualmente la Coordinación no participa en el análisis y seguimiento sobre la negociación, suscripción y cumplimiento de los convenios específicos relacionados como lo estipula el art. 94 del Estatuto de la Universidad, publicado en gaceta universitaria el día 4 de diciembre de 2017.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE DISEÑO GRÁFICO POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POTERIORES, entregado el día 23 de febrero de 2018. Oficio No. 056/2018.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable.

ALCANCE

Debido a la naturaleza de la revisión, el alcance se describe en cada uno de los rubros revisados.

RESULTADO

De acuerdo al análisis y evaluación del Control Interno del Departamento, se constató que se cuenta con un Ambiente de Control razonable; se encuentra dentro de la Estructura Organizacional de la UABC, sin embargo, se detectó que existen oportunidades de mejora.

En el Programa Operativo Anual se constató que el Departamento tiene registrada una meta inscrita en el Sistema de Planeación, Programación y Presupuestación (SIPPP) y está adscrita a la Secretaría de Rectoría e Imagen Institucional, informándonos por el Jefe de Departamento que la meta no se encuentra redactada de acuerdo a las actividades que realizan, no se cuenta con un expediente que concentre la evidencia documental de la meta y se nos proporcionó una carpeta de trabajos realizados en el ejercicio de 2017, en la cual se logró verificar que existe una diferencia de dos eventos respecto a los eventos efectuados por el Departamento y los eventos realizados de acuerdo al SIPPP por el primer trimestre de 2017.

Como resultado del arqueo practicado y el análisis de los Reembolsos del Fondo Fijo de Caja Chica, cuya custodia está a cargo del Jefe de Departamento, se puede concluir que falta un estricto apego al Instructivo para el Manejo del Fondo Fijo de Caja.

De acuerdo a la muestra seleccionada de Anticipo para Gastos Moneda Nacional, se revisó el cumplimiento y documentación soporte de las comprobaciones de los Anticipos otorgados al personal del Departamento, concluyendo que se está llevando un control adecuado y satisfactorio respecto al tiempo de comprobación de saldos de acuerdo a lo estipulado en los Lineamientos para la Administración de Anticipos, sin embargo, se detectó falta de control en las comprobaciones realizadas por un empleado y cuatro Anticipos por la adquisición de material los cuales debieron realizarse por el Sistema de Compras.

De la muestra seleccionada de Activos Fijos, se detectó que existen fallas en el control, debido a que no se localizó una agenda electrónica registrada en el Padrón de Activo Fijo del Departamento misma que se encuentra físicamente en Secretaria de Rectoría e

Imagen Institucional; se detectó que seis equipos se encuentran fuera de uso y no se ha realizado la baja correspondiente; no se cuenta con una relación del Equipo no Inventariable y el etiquetado del mismo.

El Departamento obtuvo Ingresos por concepto de Impresión y Diseño detectando que existen oportunidades de mejora; no se encontró evidencia de una lista de precios autorizada por el *Comité para la Regularización de los Ingresos Propios de la Universidad Autónoma de Baja California*; se nos proporcionó por el Jefe de Departamento un tarifario de impresiones que data del año 2008, informándonos que se percató de que requería aumentar el costo, incrementándolo un 14%, mismo que no se encontraba por escrito en el listado proporcionado; como parte de nuestra revisión se seleccionó una muestra los presupuestos que emite el Departamento a sus usuarios mismos que fueron analizados detectando diferencias en el cálculo de los mismos.

Respecto a la muestra seleccionada de Gastos se encontró que los trámites y comprobaciones se están llevando a cabo de manera correcta de acuerdo a los lineamientos establecidos y cumpliendo con las disposiciones fiscales.

En cuanto a Recursos Humanos, tiene adscritos a nueve empleados, seleccionando para su análisis una muestra de seis trabajadores que corresponden al 66%, encontrando resultados satisfactorios respecto a los pagos de nómina, sin embargo se detectaron fallas en cuanto a integración del Expediente de un empleado y cinco de los empleados no cumplen con el Perfiles de puestos, de acuerdo al Manual de Funciones.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron observaciones de los cuales se tuvieron 29 observaciones, de los cuales se generaron 23 Planes de Acción, seis Acciones Correctivas, tres Aclaraciones y seis Recomendaciones, quedando pendientes por solventar 23 de éstas.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede constatar que el manejo de los recursos y controles es de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control. 2) Falta de cumplimiento de las metas del POA. 3) En el Fondo Fijo de Caja Chica se puede concluir que falta un estricto apego al Instructivo. 4) En los Anticipos en Moneda Nacional se presenta una falta de control en la comprobaciones y se detectó la adquisición de material los cuales debieron realizarse por el Sistema de Compras. 5) Respecto a los Activos Fijos, se detectó que existen fallas en el control, debido a que no se localizó una agenda electrónica registrada en el Padrón de Activo Fijo del Departamento misma que se encuentra físicamente en Secretaría de Rectoría e Imagen Institucional; se detectó que seis equipos se encuentran fuera de uso y no se ha realizado la baja correspondiente; no se cuenta con una relación del Equipo no Inventariable y el etiquetado del mismo. 6) En cuanto a los Ingresos, no se encontró evidencia de una lista de precios autorizada por parte del *Comité para la Regularización de los Ingresos Propios de la Universidad Autónoma de Baja California*; se nos proporcionó un tarifario que data del año 2008, el cual requiere actualizarse, así mismo se incrementaron sus costos a un 14% los cuales no se es encontraban por escrito, se analizaron los presupuestos que se les entregan a los usuarios presentando diferencia en el cálculo de los mismos. 7) En los Gastos se encontró que los tramites y comprobaciones se están llevando de manera correcta. 8) En Recursos Humanos se detectaron fallas en cuanto a la integración de un Expediente y Perfiles de puestos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE ARTES POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 06 de marzo de 2018. Oficio No. 074/2018.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable.

ALCANCE

Debido a la naturaleza de la revisión, el alcance se describe en cada uno de los rubros revisados.

RESULTADO

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera adecuada sin embargo existen áreas de oportunidad como:

Durante la revisión del Control Interno se detectaron áreas de oportunidad en las distintas sedes de la Facultad respecto a que es necesario actualizar el Manual de Organización, formalizar sus procedimientos, integrar carpeta con cartas descriptivas correspondientes, fallas en el proceso de tutoría, necesidad de evidenciar análisis FODA así como matriz de riesgos, falta elaboración de códigos de ética y conducta de la Unidad Académica, no se lleva a cabo controles adicionales para el aseguramiento del personal docente a las clases, se requieren implementar óptimos controles en lo referente a vales de combustible, vehículos institucionales y aspectos de seguridad.

En Fondo Fijo se encontró un control satisfactorio salvo la falta de disponibilidad del mismo y facturas de lavado de auto pagadas con recurso federal.

Dentro de la revisión de Anticipo para Gastos, se detectaron desfaseamiento en la comprobación de los mismos, facturas con fecha distinta al evento para que fueran solicitados dichos Anticipos y una factura por concepto no autorizado.

En el Activo Fijo se detectó equipo que actualmente no se encuentra en uso, falta de formalización y firmas en los resguardos, equipo sin etiqueta de identificación, diferencia entre el inventario de Control Patrimonial con el de la Facultad, fallas en el procedimiento de préstamos de equipo, falta de identificación de responsable de la custodia del equipo menor.

Referente a los Ingresos consideramos que es importante implementar controles en Cursos Intersemestrales, Cursos culturales, Renta del teatro universitario, Ingresos por transmisiones y producciones, Eventos de clausura de cursos culturales, Grupos representativos y Servicios de biblioteca.

Al verificar al personal de la Facultad se identificaron observaciones en cuanto a la Nómina firmada, integración de expedientes y perfiles, traslapes de horarios carga académica, honorarios y créditos de INFONAVIT.

En cuanto a los Apoyos extraordinarios se lleva un control razonablemente satisfactorio salvo situaciones importantes a considerar tales como recursos no ejercido, falta de documentación de reguardo y etiquetas correspondientes a los equipos adquiridos con estos apoyos.

En los rubros de Programa Operativo Anual, Gastos y Convenios se encontraron resultados satisfactorios.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 88 observaciones de las cuales nos fueron proporcionados 72 Planes de Acción y 4 acciones correctivas, quedando pendientes de seguimiento las mismas.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Facultad requiere reforzar sus controles de manera significativa, por lo cual se dará seguimiento para verificar que hayan sido atendidas las áreas de oportunidad detectadas y mencionadas en los puntos anteriores.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoria Interna

REVISIÓN INTEGRAL A LA FACULTAD DE ENFERMERÍA CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 entregado el día 11 de abril de 2018. Oficio No. 142/2018.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable.

ALCANCE

Revisión selectiva a las operaciones que se llevan a cabo en la Facultad, que proporcionen la certeza razonable de que los Recursos y Patrimonio se están ejerciendo y controlando de manera adecuada.

RESULTADO

Derivado de la revisión se realizaron a la dependencia 64 observaciones, siendo las de mayor impacto las siguientes. La Facultad no cuenta con un manual de organización debidamente actualizado, el Plan de desarrollo no ha sido autorizado, las tutorías no se están realizando de conformidad al manual de tutorías, no se cuenta con reportes de control sobre el mantenimiento del equipo de transporte, deficiente control del equipo para préstamos a docentes y alumnos; Comprobaciones de gastos fuera del tiempo establecido; Se detectaron faltantes de equipos de cómputo y no fue posible constatar físicamente 8 en custodia de alumnos y 4 en custodia de docentes; No se cuenta con evidencia suficiente sobre los ingresos y gastos del congreso Nacional de Investigación en salud y desarrollo humano celebrado en 2017 ya que no se tiene un expediente completo; Se detectó traslape de horario de empleado administrativo con actividades docentes; No se proporcionaron los expedientes completos de dos programas de servicio social y se realizaron gastos fuera del tiempo estipulado en la convocatoria.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

La facultad proporcionó las aclaraciones, acciones correctivas y los planes de acción a las observaciones informando además lo siguiente: 1) Se procederá con la actualización del Manual de organización para que quede autorizado en el semestre 2018-2; 2) a finales del mes de abril se enviara el Plan de Desarrollo para su revisión, 3) se realizaran cursos sobre la función tutorial y plan de estudios, 4) A partir del 2018 se lleva un control sobre los servicios a equipos de transporte, 5) se realizaran inventarios físicos y se aclararan las diferencias a auditoria interna, 6) Se implementaran mecanismos para un mejor control de las comprobaciones de gastos, 7) Se analizara cada caso en particular haciendo las aclaraciones ante auditoria interna, 8) A partir del próximo congreso se integrara un expediente completo de los ingresos y gastos, 9) Se realizo el movimiento para corregir el traslape, 10) Se justificaran los gastos así como su realización fuera del tiempo estipulado

CONCLUSION

La facultad cuenta con un control interno razonable sin embargo existen oportunidades de mejora que de implementarse las medidas necesarias redituarian en un control más eficiente sobre las actividades, recursos económicos y patrimoniales de la institución.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

INFORME DE RESULTADOS DE LA REVISIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AL CONVENIO DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS DEL FONDO INSTITUCIONAL DEL CONACYT (FOINS) No. 290797, CON TÍTULO DEL PROYECTO “MEJORAMIENTO DE LA ACCESIBILIDAD E INTERNACIONALIZACIÓN DE LA REVISTA CIENCIAS MARINAS” entregado el día 2 de febrero con el No. de Oficio No. 038/2018.

OBJETIVO

Informar el resultado de la revisión a los gastos reportados en el Informe Financiero elaborado por el Sujeto de apoyo.

ALCANCE

Revisar y constatar el cumplimiento de los elementos mínimos para la elaboración de la opinión al Informe Financiero de los Proyectos.

RESULTADO

Se analizaron los informes financieros, conteniendo los datos relativos a la aplicación del recurso asignado y ejercido, así como su documentación soporte; se constató que los apoyos fueron recibidos en tiempo y forma, así como los gastos fueron realizados y aplicados conforme al Convenio de apoyo y a la Reglamentación aplicable a los Proyectos de Investigación, y a la normativa Institucional, así mismo al correcto registro contable, se constató que la cuenta de banco se abrió y administró correctamente; en nuestra opinión, una vez concluida la evaluación anteriormente detallada, el informe preparado por la Universidad Autónoma de Baja California en base al proyecto, integrado por una aportación al fondo de \$127,600, presenta en forma verás los datos cuantitativos relativos al recurso asignado y ejercido correspondiente al periodo señalado, en el cual el gasto total fue por la cantidad de \$107,072.23, realizándose la devolución del remanente correspondiente.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Informe sin salvedades

CONCLUSIÓN

El resultado es satisfactorio



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

Informe de resultados de la Revisión de Auditoría Interna al Convenio de Asignación de Recursos del Fondo Institucional del Conacyt (FOINS) no. 290987, con título del proyecto "Mejora del Posicionamiento Internacional y Visibilidad de la Redie". Entregado el día 2 de febrero 2018 con oficio 039/2018.

OBJETIVO

Revisión de Auditoría Interna al Convenio de Asignación de Recursos del Fondo Institucional del Conacyt (FOINS) no. 290987, con título del proyecto "Mejora del Posicionamiento Internacional y Visibilidad de la Redie" derivado del acuerdo no. Foins 4/v-e/2017 de fecha 16 de marzo de 2017 en la quinta sesión extraordinaria del fondo. Representado legalmente por el Dr. Roberto Castro Pérez, (sujeto de apoyo) y los responsables técnicos y administrativos del proyecto, la Dra. Edna Luna Serrano y el M.A. Carlo Zamora Solano respectivamente.

ALCANCE

Analizamos los informes financieros preparados por el Departamento de Tesorería Campus Ensenada de la Universidad Autónoma de Baja California, conteniendo los datos relativos a la aplicación del recurso asignado y ejercido.

Evaluamos la información contenida en los documentos antes mencionados, atendiendo los requerimientos establecidos, así como las consideraciones emitidas por el Conacyt, en la Convocatoria, Reglas de Operación del FONDO en su anexo 3, y en el Convenio de Asignación de Recursos.

RESULTADO

Se llevó a cabo una revisión sobre los expedientes que integran la evidencia de cumplimiento sobre los recursos obtenidos por Convocatoria Conacyt en el periodo 2017; lo cual se presenta a continuación:

Con base en pruebas globales conforme a las Normas Internacionales de Auditoría, Procedimientos de Auditoría y Normas para Atestiguar, correspondiente a la aplicación de procedimientos convenidos e incluyó el examen de los formatos "Reporte Financiero" y "Detalle de Gastos", los estados de cuenta bancarios de la cuenta 4060531696 de la institución bancaria HSBC México S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero HSBC, la cual fue notificada por el Sujeto de Apoyo como exclusiva para administrar el proyecto ante "el Fondo", y de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los recursos otorgados por parte del **CONACYT**.

Se analizó el Convenio, comprobando que este se encontrara debidamente suscrito y autorizado por las partes correspondientes. Se verificó que el contrato de la cuenta bancaria aperturada para administrar el fondo es no productiva, y contiene las firmas mancomunadas

autorizadas de acuerdo al Convenio de Asignación de Recursos. Cotejamos que todos los movimientos de la cuenta bancaria de HSBC No.4060531696, pertenecieran a la notificada ante el fondo como cuenta para ministrar los recursos del proyecto. Verificamos el total de cheques expedidos para cubrir el pago de los gastos del Proyecto que estos contuvieran las firmas mancomunadas autorizadas en el contrato de apertura de la cuenta bancaria. Verificamos que los movimientos financieros de gastos y pagos relativos al Proyecto se encontraran debidamente registrados en Sistemas de Contabilidad en una cuenta especial. Cotejamos que los comprobantes reportados en el Concentrado de Gastos correspondieran a los del Reporte Financiero y a los rubros señalados en el Anexo 1 del Convenio de Asignación de Recursos. Verificamos que los comprobantes de los pagos reportados en el Concentrado de Gastos, son auténticos, fueron validados a través de la consulta en el portal del SAT, utilizando las herramientas disponibles que permiten verificar la autenticidad de los comprobantes fiscales, sin excepción. Se verificó que los gastos se efectuaron dentro de la vigencia del Convenio. Verificamos que el reporte financiero y el concentrado de gastos estén debidamente firmados por el Representante Técnico y el Representante Administrativo del Proyecto. Verificamos que los recursos comprometidos para el desarrollo del proyecto no fueron destinados al pago de impuestos u otros fines no autorizados en el Proyecto.

CONCLUSIÓN

En nuestra opinión, una vez concluida la evaluación anteriormente detallada, el informe preparado por la Universidad Autónoma de Baja California en base al proyecto denominado, con título del proyecto **"MEJORA DEL POSICIONAMIENTO INTERNACIONAL Y VISIBILIDAD DE LA REDIE"** Convenio de Asignación de Recursos **No. 290987**, integrado por una aportación al fondo de \$81,260, presenta en forma verás los datos cuantitativos relativos al recurso asignando y ejercido correspondiente al periodo señalado, en el cual el gasto total fue por la cantidad de \$73,089.28, teniendo pendiente de realizar la devolución del remanente por el importe de \$8,170.72, para lo cual ya fue solicitada la línea de captura al FONDO en fecha 31 de enero de 2018.



RESUMEN EJECUTIVO PARA EL

PATRONATO UNIVERSITARIO DE LA UABC

DE AUDITORIA INTERNA

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 01 de marzo de 2018 con Oficio No. 036/2018.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable.

ALCANCE

Debido a la naturaleza de la revisión, el alcance se describe en cada uno de los rubros revisados.

RESULTADO

En el transcurso de la revisión de control interno se encontró áreas de oportunidad que requieren ser reforzadas con controles como son: Actualizar su Manual de Organización y los indicadores del periodo de julio a diciembre del 2017.

En las metas del Programa Operativo Anual se detectó que no se lleva un adecuado control en cuanto a sus avances trimestrales y sus comprobaciones.

En la revisión a los procesos falta aclaración y definición en algunos de ellos, como es el caso de Trámite de pago por Prestación de Servicios Profesionales, así como establecer lineamientos para evitar que las Facultades entreguen con atraso la Planta Académica.

En nuestra revisión a la Caja de Reposición de Gastos, sus resultados fueron satisfactorios en cuanto al control, resguardo y custodia.

En la revisión a los Anticipos para gastos, en cuanto al tiempo de comprobación, encontramos resultados insatisfactorios.

En la revisión a los Activos fijos se encontró que no se está llevando un adecuado control sobre los mismos ya que no fue localizado un equipo, su documento de resguardo, así como como un equipo de cómputo se observó que corresponde a otro Departamento. Falta de expedientes con documentación vigente de los vehículos asignados y baja pendiente de 2 vehículos inservibles.

En Gastos, los resultados fueron satisfactorios según nuestra prueba seleccionada de revisión en cuanto a sus registros contables, requisitos fiscales y procedimientos administrativos.

Por lo que se refiere a Recursos Humanos, los resultados fueron insatisfactorios, debido a la falta de copia de cédulas profesionales de dos empleados y no fue localizada una cédula en el Registro Nacional de Profesionistas, y no se contaba con los controles necesarios para verificar el cumplimiento de un contrato.

En la revisión de Convenios los sistemas no proporcionan información para verificar el cumplimiento del objetivo.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 26 observaciones de las cuales se dio una recomendación, nos proporcionaron 2 acciones correctivas y 24 planes pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera razonable, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) Falta de cumplimiento de las metas del POA, 3) Falta de mejoras en procedimientos. 4) No se apega a los lineamientos de las Cuentas por Cobrar. 5) Tienen faltas de control en los Activos Fijos en cuanto a bajas, traspasos y expedientes con información vigente 6) Fallas en Recursos Humanos en cuanto a falta de documentación de los expedientes y verificación de cédulas profesionales. 7) Fallas en controles en un convenio.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE INFORMACION ACADÉMICA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017, CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 13 de marzo de 2018 con Oficio No.049/2018.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable.

ALCANCE

Debido a la naturaleza de la revisión, el alcance se describe en cada uno de los rubros revisados.

RESULTADO

En el transcurso de la revisión del control interno se verificó que falta la actualización y oficialización en Manual Organizacional, informar al personal del Código de Ética y Conducta, no se presentó evidencia de la Evaluación de riesgos, así mismo no se conoce la Política Ambiental.

En las metas del Programa Operativo Anual se verificó que no se cuenta con un expediente integrado y las unidades de medida establecidas no corresponden a las acciones programadas.

En el rubro de Procesos se verificó que las áreas de Tecnologías de información, Telecomunicaciones e Informática no cuentan con procedimientos formalizados, falta actualizar los proceso de Sustitución y Reposición de Material extraviado o dañado, así como el de Procesamiento de Material Bibliográfico por reposición.

En la revisión al rubro de Caja encontramos que el Departamento se apega al lineamiento establecido.

En la revisión a los Anticipos para Gastos, encontramos dos trámites que se comprobaron con dos días de desfase.

En Acervo Bibliográfico se detectó que falta el establecimiento de controles en las bibliotecas periféricas de Rosarito y Tecate.

En Activo Fijo se detectó que hay equipo en otras dependencias sin haber realizado el traspaso correspondiente, faltan documentos de resguardo, bitácora de uso del equipo de transporte y no cuenta con registro de activo no inventariable.

En Gastos los resultados fueron satisfactorios según nuestra prueba seleccionada de revisión en cuanto a sus registros contables, requisitos fiscales y procedimientos administrativos.

En el rubro de Ingresos se detectó que hay falta de control en los depósitos y cortes de caja, así mismo no se cuenta con expediente integrado de los Ingresos de impresión.

En Recursos Humanos se observó que no se encontraron resultados de la búsqueda de la cédula en el Registro Nacional de Profesionistas de dos empleados del Departamento.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 34 observaciones, de los cuales nos proporcionaron dos acciones correctivas y 32 planes de acción pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera razonable, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) No cuenta con expediente de metas POA, 3) Falta de formalización de procesos y actualización de los existentes, 4) Desfasamiento en comprobación de Anticipos para Gastos 5) Falta de controles en el Acervo Bibliográfico de dos bibliotecas periféricas, 6) No se tiene un control adecuado sobre los traspasos, resguardos, bienes no inventariables y bitácoras del Activo Fijo, 7) Faltan controles en depósitos, cortes de caja e integración de expedientes de los Ingresos, 8) No se encontraron resultados de la búsqueda de la cédula en el Registro Nacional de Profesionistas de dos empleados.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE DEPORTES, TIJUANA. POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017, CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 07 de marzo de 2017 con Oficio No.046/2018.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable.

ALCANCE

Debido a la naturaleza de la revisión, el alcance se describe en cada uno de los rubros revisados.

RESULTADO

En la revisión al Control Interno se comprobó que no se cuenta con un Manual de Organización actualizado y oficializado; falta instalar y reemplazar extintores vencidos, los edificios no se encuentran en un correcto estado físico, faltan controles académicos del Plan de Desarrollo; la planta académica no se envió en tiempo al Depto. de Recursos Humanos; no se cuenta con un Plan de Desarrollo autorizado, el código de ética y de conducta no se ha dado a conocer, no cuenta con una metodología para la evaluación de riesgos.

En Programa Operativo Anual el registro se detectó que la Facultad no establece acciones de acuerdo al presupuesto ordinario recibido.

En el rubro de Procesos no se apegan completamente en el procedimiento para la renta de campos deportivos.

En el rubro de Caja se encontraron resultados satisfactorios ya que los gastos del fondo fijo se realizan de acuerdo al instructivo para el manejo de Fondo Fijo de Caja.

En Anticipos para Gastos no se apegan al tiempo establecido para realizar las comprobaciones.

En Activo Fijo se encontraron resultados insatisfactorios en equipos pendientes de baja, el préstamo de equipo no se realiza de manera adecuada, el equipo de transporte presenta irregularidades en la vigencia de la póliza de seguro así como la baja de un automóvil el cual se tramitó para baja de placas pero no del Padrón de Activos Fijos.

En el rubro de Ingresos se detectó la falta de la autorización del comité de Ingresos para el cobro de servicios de rehabilitación y renta de campos deportivos, falta un control adecuado en arrendamiento de Gimnasio y campos deportivos ya que no se sujetan al proceso establecido por la Facultad.

En el rubro de Gastos se comprobó que la Unidad Académica se apegan a los lineamientos establecidos para la ejecución del gasto.

En Recursos Humanos se detectó que no se está verificando la autenticidad de la cedula profesional en la contratación de docentes, así mismo se encontró que un docente no contaba con el movimiento de personal académico.

En el rubro de Apoyos Extraordinarios se encontraron resultados satisfactorios respecto a la utilización del recurso y al cumplimiento de las acciones establecidas en la DES.

En el rubro de Convenios se detectó la falta de este documento en una institución donde se realizan prácticas de servicio social por parte de los alumnos.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 47 observaciones de las cuales se realizaron tres recomendaciones y nos proporcionaron seis acciones correctivas, dos aclaraciones y 39 planes de acción pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se concluye que la Facultad maneja sus recursos y controles de manera razonable, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) El cumplimiento en la elaboración de las acciones en el POA, 3) En Procesos falta sujetarse a los lineamientos establecidos para el manejo de los campos deportivos, 4) Falta de apego a los lineamientos de Anticipos para Gastos, 5) No se tiene un control adecuado sobre el activo fijo pendiente de baja, y equipo para préstamo, 6) En Ingresos falta de controles en el proceso para arrendamiento de campos deportivos, 7) Falta de controles en cuanto a la integración de expedientes de personal, cédula profesional y Movimientos de Personal Académico, 8) Falta de convenio para la realización de servicio social con una institución.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE INFORMACIÓN ACADÉMICA POR EL PERIODO DE ENERO A OCTUBRE DE 2017, entregado el día 29 de enero de 2018. Oficio 033/2018.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable.

ALCANCE

Debido a la naturaleza de la revisión, el alcance se describe en cada uno de los rubros revisados.

RESULTADO

En referencia al Control Interno del Departamento se detectaron áreas de oportunidad respecto a que no se lleva una bitácora de control de los vehículos y vales otorgados; falta de procedimiento por escrito para vigilar, investigar y documentar posibles violaciones a los valores éticos y normas de conducta; falta de medidas de seguridad respecto a la falta de detectores de humo, botiquines, medicamentos caducos, elevadores fuera de servicio y falta de accesos para discapacitados.

En las Metas POA, se detectaron observaciones en tres de las cuatro metas enlistadas en el Sistema (SIPPP), encontrando diferencias entre las acciones realizadas y las autorizadas en dos casos y falta de evidencia documental en una de ellas.

Se analizaron cinco de 15 Procesos, encontrando falta de apego en los procedimientos establecidos.

Respecto a la revisión del manejo del Fondo Fijo de Caja, se encontró falta de apego al Instructivo correspondiente en lo cuanto a que se realizan conceptos de gastos no autorizados.

En Cuentas por cobrar se detectó falta de apego a los lineamientos en lo que se refiere a los plazos establecidos para la comprobación y comprobantes con fecha fuera del plazo de la solicitud, así como saldos en la cuenta de funcionarios y empleados de personal jubilado o ya fallecido.

De 150 libros seleccionados en Almacén como acervo bibliográfico, no se encontró el 12% y de un libro no se encuentra con la custodia.

Del Activo inventariable se encontraron resultados satisfactorios salvo por un equipo que no pudo ser verificado y uno que no se encontraba debidamente etiquetado; respecto al Equipo No inventariable no se lleva un control actualizado, tres equipos no pudieron ser localizados y carece del importe real de adquisición.

En los Ingresos se detectaron áreas de oportunidad de lo que respecta a la falta de procedimientos, contratos e información que permita tener la certeza razonable del ingreso registrado.

En el rubro de Gastos se detectaron facturas cuya fecha no coincide con la establecida en la solicitud, cotizaciones incompletas y falta de pólizas en el sistema de consulta.

En la revisión del área de Recurso Humano, se detectó la existencia de expedientes incompletos y falta de documentación en los mismos que permita corroborar el cumplimiento del perfil de algunos docentes.

Del rubro de convenios, no se cuenta con el convenio correspondiente de la relación por préstamo inter-bibliotecario con la Universidad Autónoma de México, Instituto de Astronomía Sede Ensenada.

Se detectó que la información plasmada en el convenio celebrado entre la Universidad Autónoma de Baja California (UABC)-Biblioteca Central y Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada (CICESE) no está actualizada.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 30 observaciones de las cuales nos proporcionaron dos acciones correctivas y 28 planes de acción.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se concluye que el Departamento presenta áreas de oportunidad como: 1) Establecimiento de control de vehículos y entrega de vales de combustible. 2) Reforzamiento de medidas de seguridad, en extintores y accesos para discapacitados. 3) Seguimiento y control de cumplimiento de Metas POA 4) Apego a los procedimientos y lineamientos establecidos. 5) Mejora en el control de los inventarios y activos. 6) Establecimiento y apego a procedimientos en el área de ingresos. 7) Integración de expedientes.



Universidad Autónoma De Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017, entregado el día 21 de marzo de 2018. Oficio No. 075/2018

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable.

ALCANCE

Debido a la naturaleza de la revisión, el alcance se describe en cada uno de los rubros revisados.

RESULTADO

Durante la revisión realizada se identifican los recursos y controles implementados por el Departamento sin embargo existen áreas de oportunidad como: El control interno se detectó que es necesario implementar nuevos instrumentos de control; En cuanto al Programa Operativo Anual se observó que en dos acciones las unidades realizadas exceden a las programadas, en una acción no coincide la evidencia presentada con la unidad de medida registrada; Con relación a los Procesos revisados se encontró que seis de los nueve procesos revisados presentan irregularidades y algunas falla en el control tal como se describe a continuación; Se encontraron expedientes sin documentación debidamente integrada movimientos ante IMSS presentados con atraso; Falta de documentación que ampare la justificación de fallas inconsistencias en el Sistema Integral de Seguridad a la Puntualidad (SISPA), se detectaron expedientes de personal contratado por honorarios carentes de información; Atraso en la entrega de la planta académica, no se presentó documentación de los elementos de seguridad, Se presentan falla en el control de reporte de horas mensual del personal de vigilancia privada, Se encontraron cámaras fuera de servicio e irregularidades en las recategorizaciones; Según arqueos practicados al Fondo de Caja durante el periodo revisado se tiene un manejo adecuado, sin embargo se detectaron algunas áreas de oportunidad en las reposiciones del mismo; En Cuentas por Cobrar se observó atraso en las comprobaciones, gastos no autorizados y un saldo pendiente por comprobar al 31 de diciembre de 2017; Con respecto al Activo Fijo tres equipos no fueron localizados, no se presentó el control que se tiene sobre el activo fijo no inventariable; Referente a la gestión de los Gastos se encontraron facturas por concepto de mantenimiento de equipo de transporte y consumo de alimentos con fallas de datos; En el rubro de Recursos Humanos se encontraron expedientes de personal del Departamento carentes de documentación, los movimientos de personal están desactualizados

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 10 observaciones de las cuales fueron proporcionadas 3 aclaraciones o acciones correctivas y 7 planes de acción.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede concluir que existen oportunidades de mejora, además de que se requiere reforzar los controles establecidos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ESTUDIANTILES Y GESTIÓN ESCOLAR POR EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE 2017 entregado el día 20 de Marzo de 2018.
Oficio No. 076/2018.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable

ALCANCE

Debido a la naturaleza de la revisión, el alcance se describe en cada uno de los rubros revisados.

RESULTADO

Durante la revisión del Control interno se detectó la inexistencia de algunos elementos de control 1 existen diferencias entre el número de extintores y detectores de humo verificados físicamente en relación a lo registrado en los planos arquitectónicos, 2 algunos extintores están vencidos, 3 Los accesos para discapacitados son insuficientes, 4 no se cuenta con botiquines de primeros auxilios; además, no se conoce la Política Ambiental de la UABC, 5 No fue posible llevar a cabo la revisión de las acciones del Programa Operativo Anual ya que no se entregó la evidencia de su cumplimiento, 6 Respecto al proceso de inscripción se detectaron diferencias entre los registros del Departamento, la información de la Coordinación y los reportes de SUEP, 7 En lo referente a becas se identificaron discrepancia entre la información de la Coordinación, listado del Departamento y registros de mayor, 8 En cuanto a los registros para el otorgamiento de becas, en algunos casos no se conserva la totalidad de la documentación o bien carecen de la totalidad de los requisitos, 9 El manejo del Fondo de Caja no cumple con los lineamientos establecidos 10 No se lleva un expediente de las reposiciones de este, 11 Se detectó documentación carente de información, 12 En las cuentas por cobrar se observó que los anticipos se exceden los días establecidos para su comprobación, 13 La documentación carece de información 14 En Activo Fijo, se presentan fallas de control en cuanto a los responsables, 15 La ubicación de los activos presenta fallas, 16 No se localizó un equipo y el activo no inventariable carece de etiqueta 17 En relación a los Ingresos se encontraron diferencias entre el padrón oficial de alumnos y los recibos de pago y los concentrados de SUEP 18 Por lo que se refiere a Gastos se detectó documentación carente de información o firmas 19 Algunos casos de gastos no cuentan con las cotizaciones requeridas 20 En cuanto a la gestión de recursos humanos, los expedientes no están debidamente integrados.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 20 observaciones de las cuales se proporcionaron 9 recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede concluir que existen oportunidades de mejora, además de que se requiere reforzar los controles establecidos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA POR EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE 2017 entregado el día 20 de Marzo de 2018. Oficio No. 078/2018.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable

ALCANCE

Debido a la naturaleza de la revisión, el alcance se describe en cada uno de los rubros revisados.

RESULTADO

Durante la revisión del Control Interno se detectó que 1 No se lleva un control de los vales de gasolina 2 No se tiene una bitácora del uso las unidades de transporte 3 No tiene formalizado un Código de conducta 4 Respecto al programa operativo anual se detectó incumplimiento en las acciones establecidas 5 No se tiene una bitácora del uso las unidades de transporte 6 No tiene formalizado un Código de conducta 7 De los siete procesos, seis presentan inconsistencias los cuales se desglosan a continuación fondo fijo de caja en el recibo no especifica fecha de elaboración 8 respecta a bancos las muestras de conciliaciones presentan cheques en tránsito cargos del banco y abonos no registrados en libros 9 Cuentas por cobrar se presentan 5 casos ya no labora en la UABC 10 control patrimonial seis resguardos no fue posible verificar por que las dependencias no las proporcionan en tiempo 11 Los recibos de custodia del Fondo Fijo de Caja no son llevados de manera eficiente 12 No se presenta carta custodia de la Fac. Ingeniería 13 Los recibos de custodia presentan errores 14 Referente a los bancos se detectó que una cuenta en Moneda Extranjera no se recibe los estados de cuenta desde abril 2017 15 Las cuentas por cobrar del campus necesitan depuración de saldos incobrables 16 En el área de control patrimonial de detectaron fallas en el control 17 Un error en el nombre de un formato en el proceso de traspaso 18 Se cuenta con cinco movimientos de resguardo no se encuentra registrado en el control de resguardo 19 En los ingresos se detectaron sobrantes en los cortes de cajas 20 Los folios cancelados no son legibles 21 Los convenios no cuentan con evidencia de los reportes técnico 22 No se presenta oficio notificación al conacyt donde se informa del cambio del representan financiero 23 Los fondos de caja y revolventes son llevados de acuerdo a los lineamientos 24 Mientras que las reposiciones presentan algunas inconsistencias 25 Las cuentas por cobrar presentan atrasos en la comprobación 26 Los activos fijos inventariable de lleva de acuerdo a la normatividad 27 Un equipo el cual no cuenta con etiqueta de control 28 El activo no inventariable del cual no se tiene un control adecuado 29 El rubro de gastos no se lleva un adecuado control ya que presenta algunas inconsistencias 30 El recurso humano en los expedientes cuenta omisiones de documentos 31 Los movimientos de personal no están actualizados.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 33 observaciones de los cuales nos fueron proporcionados 10 planes de acción y 1 aclaración

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede concluir que existen oportunidades de mejora, además de que se requiere reforzar los controles establecidos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS POR EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE 2017 entregado el día 23 de Marzo de 2018. Oficio No. 090/2018.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable

ALCANCE

Debido a la naturaleza de la revisión, el alcance se describe en cada uno de los rubros revisados.

RESULTADO

Durante la revisión del Control Interno se detectó la inexistencia a algunos elementos de control 1 Debido a que no se tiene control de la gasolina entregada al personal del Departamento 2 No se difundió la política ambiental de la Universidad 3 La bitácora del préstamo de autobús para viajes de alumnos y académicos carece de información 4 No fue posible llevar a cabo la revisión de acciones del programa operativo anual ya que no se entregó la evidencia de su cumplimiento 5 Respecto a los procesos de adquisiciones y obras se presentan incumplimiento establecidos que deben ser corregidos 6 Los expedientes de proveedores y contratistas carecen de documentación 7 El manejo del fondo fijo de caja cumple con los lineamientos 8 No existe expediente de las reposiciones de dicho fondo 9 En cuentas por cobrar se observó que los anticipos se exceden los días institucionales establecidos para su comprobación 10 La documentación carece de información 11 En Activos Fijos, se presentan fallas de control debido a que no se localizó un equipo 12 El activo no inventariable carece de etiquetas además 13 El registro de los mismos no contiene el importe real de adquisición 14 En relación a los Ingresos se encontraron algunas fallas debido a que se presentan diferencias entre los presupuestos y el monto pagado 15 La bitácora de salidas carece de información precisa del servicio prestado 16 No se lleva una correcta integración del expediente de presupuestos 17 Por lo que se refiere a Gastos, se detectó documentación carente de información o firmas 18 Cinco casos de gastos no cuentan con las cotizaciones requeridas 19 En cuanto a la gestión de recursos humanos los expedientes no están debidamente integrados 20 Los movimientos de personal no están actualizados.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 20 observaciones de los cuales nos fueron proporcionados 9 planes de acción 3 acciones correctivas y 1 aclaración.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede concluir que existen oportunidades de mejora, además de que se requiere reforzar los controles establecidos.

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS
EFFECTUADOS
ENE-MZO 2018

Mexicali,
Tijuana y
Ensenada

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

MEXICALI

ENE-MZO 2018



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 19 de enero de 2018
Oficio No.017/2018

DR. JOSÉ MANUEL AVENDAÑO REYES
DIRECTOR PROVISIONAL DE LA FACULTAD DE MEDICINA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 19 del Centro de Diagnóstico, el día 18 de enero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 19 del Centro de Diagnóstico, cuya custodiante es: C. Claudia Leticia Salinas Nuño.

CAJA DE INGRESOS NO. 19 DEL CENTRO DE DIAGNÓSTICO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (07-dic-17)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Insatisfactorio	Observación 2	Satisfactorio

Observaciones

1.- Al momento del arqueo no se conocía el tipo de cambio utilizado por la institución.

Plan de acción

Se procedió a solicitar el tipo de cambio vía telefónica al Departamento de Finanzas, comprometiéndose la Cajera a solicitarlo diariamente en lo sucesivo.

2.- Actualmente se presentan fallas en el Sistema de cobro por lo tanto se están utilizando recibos manuales provisionales cuales no cuentan con folio de identificación, ni son legibles al no apreciarse sus datos con claridad.

Plan de acción

Nos comenta el área Administrativa de la Facultad que a partir del día de mañana se utilizarán recibos foliados, además se cuidará que sean legibles.

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/SYHG/£ety☀
Archivo: IIAM181



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de enero de 2018
Oficio No. 018/2018

DR. CHRISTIAN ALONSO FERNÁNDEZ HUERTA
DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES
CULTURALES, MUSEO
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a
la Caja de Ingresos del Instituto de
Investigaciones Culturales, Museo
el día 18 de enero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Instituto de Investigaciones Culturales, Museo a su digno cargo, cuyo custodiante es: C. Margarita Luna Roldán.

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (7 Diciembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/KFLC/£ety
Archivo: IIAM182



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de enero de 2018
Oficio No. 019/2018

DR. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VIZCARRA
DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES
EN CIENCIAS VETERINARIAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 21 del Instituto
de Investigaciones en Ciencias
Veterinarias, el día 18 de enero de
2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 21 del I.I.C.V. cuya custodiante es: C. Martha Araceli Yahuaca Carrasco.

CAJA DE INGRESOS No. 21 DEL I.I.C.V.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (8 de diciembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/JEMM/£ety☼
Archivo:IIAM183



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de enero de 2018
Oficio No. 020/2018

M.C. PEDRO JAVIER BERNAL RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA
CAMPUS MEXICALI
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja No. 12 del Área de Pagaduría
Tesorería, Campus Mexicali realizado
el día 17 de enero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja No.12 de Pagaduría Tesorería, Campus Mexicali, cuyo custodiante es: Alejandrina Somoza Borboa.

Se realizó la verificación física la documentación soporte de los cheques entregados, la cual cumple con la normativa establecida.

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/RFM/SYHG/£ety☼
Archivo: IIAM184



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de enero de 2018
Oficio No.021/2018

M.C. PEDRO JAVIER BERNAL RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA
CAMPUS MEXICALI
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 112 del Centro
Comunitario realizado el día 17 de
enero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 112 del Centro Comunitario, cuyo custodiante es: C. Claudia Margarita Guerrero Jiménez.

CAJA DE INGRESOS NO. 112 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 de Diciembre de 2017)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/RFM/JCHY/SYHG/£ety☼
Archivo:IIAM185



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de enero de 2018

Oficio No.022/2018

M.C. PEDRO JAVIER BERNAL RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA
CAMPUS MEXICALI
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 14 del Centro Comunitario, realizado el día 17 de enero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 14 del Centro Comunitario, cuyo custodiante es: C. Lázaro Martínez Rentería.

CAJA DE INGRESOS NO. 14 CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18-dic-17)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/RFM/JCHY/SYHG/£ety✧
Archivo:IIAM186



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de Enero de 2018
Oficio No.023/2018

DRA. CRISTINA RUIZ ALVARADO
DIRECTORA DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 18 del Área de
Comercialización del Instituto de
Ciencias Agrícolas realizado el día 22
de enero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 18 del Área de Comercialización del Instituto a su digno cargo cuyo, cuyo custodiante es: C. Alejandro López Lugo.

CAJA DE INGRESOS NO. 18 ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN I.C.A.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (06 de Diciembre de 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS



COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM187



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de Enero de 2018
Oficio No.024/2018

DRA. CRISTINA RUIZ ALVARADO
DIRECTORA DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos del Área de la
Biblioteca del Instituto de Ciencias
Agrícolas realizado el día 22 de enero
de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto a su digno cargo cuyo, cuya custodiante es: C. Eleazar Salazar Ramírez.

CAJA DE INGRESOS NO. 25 DEL DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (06 de Diciembre de 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM188



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2018

Oficio No.033/2018

DR. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VIZCARRA
DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES
EN CIENCIAS VETERINARIAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E. para devolución de anticipos a clientes, el día 26 de enero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E. para la devolución de anticipos a clientes, cuya custodiante es: C. Haydee Ortega Maldonado.

CAJA DE INGRESOS NO. 17 H.V.P.E. PARA DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12 de diciembre 2017)
Efectivo para devolución de Anticipos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS



COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CML/KMRM/£ety☀
Archivo:IIAM189



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2018
Oficio No. 034/2018

DR. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VIZCARRA
DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN
CIENCIAS VETERINARIAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 17 del Hospital
Veterinario de Pequeñas Especies,
realizado el día 26 de enero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del Hospital Veterinario de Pequeñas Especies, cuya custodiante es: C. Haydee Ortega Maldonado.

CAJA DE INGRESOS NO. 17 DEL HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12 diciembre 2017)
Fondo Revolvante	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CML/KMRM/£ety☼
Archivo:IIAM1810



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 21 de febrero de 2018
Oficio No. 050/2018

DR. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VIZCARRA
DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN
CIENCIAS VETERINARIAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 21 del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, realizado el día 16 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, a su digno cargo, cuyo custodiante es: C. Martha Aracely Yahuaca Carrasco.

CAJA DE INGRESOS NO. 21 DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 Enero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM1811



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 21 de febrero de 2018
Oficio No. 051/2018

DR. GUILLERMO PÉREZ CORTEZ
DIRECTOR DE LA FACULTAD DE ODONTOLOGÍA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 6 de Clínica Los Naranjos, realizado el día 16 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de Clínica Los Naranjos, a su digno cargo, cuyo custodiante es: C. Cassandra Yuliana Fonseca Sandoval.

CAJA DE INGRESOS NO. 6 CLÍNICA LOS NARANJOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (6 Diciembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIÓN 1

El tipo de cambio que arroja el sistema de cobro según el corte, es de \$12.90, lo cual no es congruente con la realidad económica de momento.

Plan de acción

Nos comenta la cajera que dio aviso a la Administración y quedo en espera de que le resuelvan.

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/LDRM/Eety
Archivo:IIAM1812



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 21 de febrero de 2018

Oficio No. 052/2018

DR. GUILLERMO PÉREZ CORTEZ
DIRECTOR DE LA FACULTAD DE ODONTOLOGÍA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 3 de la Clínica
Calafia Turno Matutino, el día 20 de
febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.3 de la Clínica Calafia Turno Matutino cuyo custodiante es: C. Martha Patricia Blanco Curiel.

CAJA DE INGRESOS NO. 3 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (7 diciembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs.1 y 2	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIONES

1. Al momento del arqueo se detectó un faltante por \$39 pesos, mismos que serán depositados con el corte del día.

Plan de acción

Se enviará evidencia del depósito completo del corte a Auditoría Interna.

2. No se encontraba visible el tipo de cambio.

Acción Correctiva

Se colocó en presencia de Auditoría Interna el tipo de cambio del día.

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM1813



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 27 de febrero de 2018
Oficio No. 057/2018

DR. GUILLERMO PÉREZ CORTEZ
DIRECTOR DE LA FACULTAD DE ODONTOLOGÍA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 del Centro de Atención Calle Once Turno Matutino Facultad de Odontología, el día 23 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 del Centro de Atención Calle Once Turno Matutino, cuyo custodiante es: C. Eugenio Alberto Campos Torres.

CAJA DE INGRESOS NO. 5 CENTRO DE ATENCIÓN CALLE ONCE TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 DIC. 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS



COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/JEMM/£ety☼
Archivo:IIAM1814



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 27 de febrero de 2018
Oficio No. 058/2018

DR. CHRISTIAN ALONSO FERNÁNDEZ HUERTA
DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES
CULTURALES MUSEO.
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos del Instituto de
Investigaciones Culturales, Museo el
día 20 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Instituto de Investigaciones Culturales, Museo a su digno cargo cuya custodiante es: C. Margarita Luna Roldán.

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 enero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/KFLC/£ety☀
Archivo: IIAM1815



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de Febrero de 2018

Oficio No.061/2018

M.C. PEDRO JAVIER BERNAL RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA
CAMPUS MEXICALI
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 14 del Centro
Comunitario realizado el día 27 de
febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 14 del Centro Comunitario, cuyo custodiante es: C. Lázaro Martínez Rentería.

CAJA DE INGRESOS NO. 14 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 de Enero de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM1816



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de Febrero de 2018
Oficio No.062/2018

M.C. PEDRO JAVIER BERNAL RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA
CAMPUS MEXICALI
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 112 del Centro
Comunitario realizado el día 27 de
febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 112 del Centro Comunitario, cuyo custodiante es: C. Claudia Margarita Guerrero Jiménez.

CAJA DE INGRESOS NO. 112 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 de Enero de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM1817



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2018

Oficio No.063/2017

DRA. CRISTINA RUÍZ ALVARADO
DIRECTORA DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 27 de febrero del 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto a su digno cargo, cuyo custodiente es: C. Eleazar Salazar Ramírez.

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA I.C.A.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22 de enero 2018)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DE DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JCY/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM1818



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2018

Oficio No.064/2018

DRA. CRISTINA RUÍZ ALVARADO
DIRECTORA DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.18 del Área de Comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 27 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 18 del Área de Comercialización del Instituto a su digno cargo, cuyo custodiante es: C. Alejandro López Lugo.

CAJA DE INGRESOS NO. 18 ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN I.C.A.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22 de enero 2018)
Fondo revolvente	NA	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	NA	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	NA	Ninguna	Satisfactorio

Al momento presentarnos en la caja para realizar el arqueo no se encontraba el cajero, informándonos la Administradora que había ido al banco a realizar un depósito, motivo por el cual no fue posible realizar la verificación de los ingresos.

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM1819



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2018
Oficio No.065/2018

DR. JOSÉ MANUEL AVENDAÑO REYES
DIRECTOR PROVISIONAL DE LA FACULTAD DE MEDICINA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 19 del Centro de Diagnóstico, el día 27 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 19 del Centro de Diagnóstico, cuya custodiante es: C. Claudia Leticia Salinas Nuño.

CAJA DE INGRESOS NO. 19 DEL CENTRO DE DIAGNÓSTICO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18-ene-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio

Nota: En el corte de Caja del día 27 de Febrero, se registraron en el sistema los recibos de ingresos atrasados correspondientes a los días 11 y 12 de Enero de 2018, los cuales no se podían registrar por las fallas en el Sistema de cobro, por lo tanto se están utilizando recibos manuales provisionales para el cobro de los mismos para su posterior registro.

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/FML/£ety✧
Archivo: IIAM1820



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero 2018
Oficio No. 066/2018



M.C. PEDRO JAVIER BERNAL RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA
CAMPUS MEXICALI
P R E S E N T E.-

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja No. 12 del Área de Pagaduría
Tesorería, realizado el día 12 de
Febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja No. 12 de Pagaduría Tesorería, Campus Mexicali, cuya custodiante es: C. Alejandrina Somoza Borboa.

Se realizó la verificación física de los cheques entregados, los cuales cumplieron con la normativa establecida.

OBSERVACIÓN

1) Se observaron 12 cheques que se encontraban fuera del rango establecido de tres meses de antigüedad para ser cancelados.

Plan de Acción

Se procederá a cancelar los cheques a excepción de dos de ellos que corresponden a convenios establecidos (PFCE).

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFA DE DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KMRK/JEMM/£ety☀
Archivo:IIAM1821



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2018
Oficio No. 067/2018

C.D.E.E. GUILLERMO PÉREZ CORTEZ
DIRECTOR DE LA FACULTAD DE ODONTOLOGÍA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 4 de Clínica
Calafia Turno Vespertino, realizado el
día 27 de Febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 4 de Clínica Calafia Turno Vespertino, cuyo custodiante es: C. Ana Karen Torres Gutiérrez.

CAJA DE INGRESOS NO. 4 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (06 Diciembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/KMRM/£ety☀
Archivo:IIAM1822



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2018

Oficio No.068/2018

DR. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VIZCARRA
DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES
EN CIENCIAS VETERINARIAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E. para devolución de anticipos a clientes, el día 28 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E. para la devolución de anticipos a clientes, cuya custodiante es: C. Haydee Ortega Maldonado.

CAJA DE INGRESOS NO. 17 H.V.P.E. PARA DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26 de enero 2018)
Efectivo para devolución de Anticipos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/JRRR/£ety☀
Archivo:IIAM1823



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2018
Oficio No. 069/2018

DR. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VIZCARRA
DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN
CIENCIAS VETERINARIAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 17 del Hospital
Veterinario de Pequeñas Especies,
realizado el día 28 de febrero de
2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del Hospital Veterinario de Pequeñas Especies, cuya custodiante es: C. Haydee Ortega Maldonado.

CAJA DE INGRESOS NO. 17 DEL HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26 enero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/JRRR/£ety☼
Archivo:IAM1824



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2018
Oficio No.071/2018

DR. GUILLERMO PÉREZ CORTEZ
DIRECTOR DE LA FACULTAD DE ODONTOLOGÍA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No.5 de Clínica
Periférica Turno Vespertino, el día 28 de
febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 de Clínica Periférica Turno Vespertino, cuyo custodiante es el C. Daniel Montes Retamoza.

CAJA DE INGRESOS NO.5 DE CLÍNICA PERIFERICA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13 de diciembre de 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/FML/RFM/£ety☀
Archivo: IIAM1825



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 09 de marzo de 2018

Oficio No.083/2018

DRA. CRISTINA RUÍZ ALVARADO
DIRECTORA DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 07 de marzo del 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto a su digno cargo, cuyo custódiante es: C. Eleazar Salazar Ramírez.

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA I.C.A.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 de febrero 2018)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CML/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM1826



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 09 de marzo de 2018

Oficio No.084/2018

DRA. CRISTINA RUIZ ALVARADO
DIRECTORA DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.18 del Área Comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 07 de marzo del 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.18 del Área Comercialización del Instituto a su digno cargo, cuyo custodiante es: C. Alejandro López Lugo.

CAJA DE INGRESOS NO.18 DEL ÁREA COMERCIALIZACIÓN DEL I.C.A.		
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.-Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CML/LDRM/£ety☀
Archivo:IIAM1827



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 09 de marzo de 2018
Oficio No.085/2018

DR. GUILLERMO PÉREZ CORTEZ
DIRECTOR DE LA FACULTAD DE ODONTOLOGÍA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 5 de Clínica
Periférica Turno Vespertino, el día 6 de
marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 de Clínica Periférica Turno Vespertino, cuyo custodiante es el C. Daniel Montes Retamoza.

CAJA DE INGRESOS NO.5 DE CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28 de febrero de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/DCF/£ety☼
Archivo:IIAM1828



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 09 de marzo de 2018
Oficio No. 086/2018

DR. GUILLERMO PÉREZ CORTEZ
DIRECTOR DE LA FACULTAD DE ODONTOLOGÍA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 3 de la Clínica Calafia Turno Matutino, el día 08 de
marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.3 de la Clínica Calafia Turno Matutino cuya custodiante es: C. Martha Patricia Blanco Curiel.

CAJA DE INGRESOS NO. 3 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 febrero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/DCF/£ety☼
ArchivoliAM1829



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 09 de marzo de 2018

Oficio No. 087/2018

DR. CHRISTIAN ALONSO FERNÁNDEZ HUERTA
DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES
CULTURALES MUSEO.
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos del Instituto de
Investigaciones Culturales, Museo el
día 07 de marzo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Instituto de Investigaciones Culturales, Museo a su digno cargo cuya custodiante es: C. Margarita Luna Roldán:

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 febrero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna.	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/SHG/£ety
Archivo:IIAM1830



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de marzo de 2018
Oficio No. 102/2018

C.D.E.E. GUILLERMO PÉREZ CORTEZ
DIRECTOR DE LA FACULTAD DE ODONTOLOGÍA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 4 de Centro de Atención Caja de Especialidades Clínica Calafia Turno Vespertino de la Facultad de Odontología, realizado el día 14 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 4 Centro de Atención Caja de Especialidades Clínica Calafia Turno Vespertino, a su digno cargo, cuyo custodiante es: C. Ana Karen Torres Gutiérrez.

CAJA DE INGRESOS NO. 4 DE CENTRO DE ATENCIÓN CAJA DE ESPECIALIDADES, CLÍNICA CALAFIA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 FEBRERO 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/RFM/£ety☼
Archivo:IIAM1831



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de Marzo de 2018
Oficio No.103/2018

M.C. PEDRO JAVIER BERNAL RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA
CAMPUS MEXICALI
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 508 del Centro
Comunitario realizado el día 14 de
marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 508 del Centro Comunitario, cuyo custodiante es: C. Claudia Margarita Guerrero Jiménez.

CAJA DE INGRESOS NO. 508 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 de Febrero de 2018)
Fondo Revolvete	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/KSR/FML/£ety☼
Archivo:IIAM1832



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de marzo de 2018
Oficio No. 104/2018

DR. JOSÉ MANUEL AVENDAÑO REYES
DIRECTOR PROVISIONAL DE LA FACULTAD DE MEDICINA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 19 del Centro de Diagnóstico de la Facultad de Medicina, realizado el día 14 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Centro de Diagnóstico, a su digno cargo, cuyo custodiante es: C. Claudia Leticia Salinas Nuño.

CAJA DE INGRESOS NO. 19 CENTRO DE DIAGNÓSTICO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 FEBRERO 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/MACC/Ety☀
Archivo:IIAM1833



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de marzo de 2018

Oficio No. 105/2018

M.C. PEDRO JAVIER BERNAL RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA
CAMPUS MEXICALI
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 14 del Centro
Comunitario, realizado el día 14 de
marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 14 del Centro Comunitario, cuya custodiante es: C. Lázaro Martínez Rentería.

CAJA DE INGRESOS NO.14 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 febrero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs.1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIÓN

1. Se detectó un faltante por \$148.91, según comentario del cajero pudiera corresponder a un cambio mal entregado.

Plan de Acción

Nos informa el cajero, que se procederá a su reposición el día del arqueo o antes de entregar el corte por la mañana del 15 de marzo.

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/FML/CGLM/£ety☼
Archivo:IIAM1834



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de marzo 2018
Oficio No. 106/2018

M.C. PEDRO JAVIER BERNAL RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA
CAMPUS MEXICALI
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja No. 12 del Área de Pagaduría
Tesorería, realizado el día 14 de
Marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja No. 12 de Pagaduría Tesorería, Campus Mexicali, cuya custodiante es: C. Alejandrina Somoza Borboa.

Se realizó la verificación física de los cheques entregados, los cuales cumplieron con la normativa establecida.

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/FML/CGLM/£ety☼
Archivo:IIAM1835



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de marzo de 2018
Oficio No. 121/2018

DR. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VIZCARRA
DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN
CIENCIAS VETERINARIAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 21 del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, realizado el día 20 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 21 del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, a su digno cargo, cuyo custodiante es: C. Martha Aracely Yahuaca Carrasco.

CAJA DE INGRESOS NO. 21 DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16 Febrero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JEMM/SYHG/£ety☼
Archivo:IIAM1836



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de marzo de 2018
Oficio No.122/2018

DR. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VIZCARRA
DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES
EN CIENCIAS VETERINARIAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E. para devolución de anticipos a clientes, el día 20 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E. para la devolución de anticipos a clientes, cuya custodiante es: C. Haydee Ortega Maldonado.

CAJA DE INGRESOS NO. 17 H.V.P.E. PARA DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28 de febrero 2018)
Efectivo para devolución de Anticipos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/MACC/£ety☼
Archivo:IIAM1837



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de marzo de 2018
Oficio No. 123/2018

DR. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VIZCARRA
DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN
CIENCIAS VETERINARIAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 17 del Hospital
Veterinario de Pequeñas Especies,
realizado el día 20 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del Hospital Veterinario de Pequeñas Especies, cuya custodiante es: C. Haydeé Ortega Maldonado.

CAJA DE INGRESOS NO. 17 DEL HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28 febrero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/MACC/CJVB/£ety☼
Archivo:IIAM1838



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de marzo de 2018
Oficio No. 124/2018

DR. GUILLERMO PÉREZ CORTEZ
DIRECTOR DE LA FACULTAD DE ODONTOLOGÍA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 6 de Clínica Los
Naranjos, el día 20 de marzo de
2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 6 de Clínica Los Naranjos, cuya custodiante es: C. Cassandra Fonseca.

CAJA DE INGRESOS NO. 6 DE CLÍNICA LOS NARANJOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16 febrero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación 1

Al momento del arqueo se detectó un sobrante de \$11.50, mismos que nos comenta la cajera que se debe a un cambio que no recogieron.

Plan de acción.

Se seguirá al pendiente para evitar que suceda de nuevo.

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/SYHG/JEMM/£ety✧
Archivo:IIAM1839



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 25 de enero de 2018

Oficio No.030/2018



MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA

JEFA DE DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA

P R E S E N T E.-

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 24 de enero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, cuya custodiante es: C. Virginia Sarabia Elizarrarás.

CAJA DE INGRESOS No. 25 DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 Diciembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
AUDITOR INTERNO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

C.c.p.: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Dr. Hugo Edgardo Méndez Fierros.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente / Minutario
AMGJ/SAR/KSR/CGLM/Corin@*
ARCHIVO: IJAR181



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

“2017 Año del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California”

Mexicali, Baja California, a 29 de enero de 2018

Oficio No.031/2018

C.P. IRMA DORA MARTÍNEZ ROSALES
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE FINANZAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Finanzas No.10 de Rectoría, realizado el día 18 de enero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Finanzas No.10 de Rectoría, cuya custodiante es: C. María Dolores Vite Sánchez.

CAJA DE FINANZAS No. 10 DE RECTORÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (6 dic 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
AUDITOR INTERNO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

C.c.p.: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente / Minutario
AMGJ/SAR/MACC/FML/Corin@*
Archivo: IIAR182



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 2 de marzo de 2018

Oficio No.073/2018

MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA

JEFA DE DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA

P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 28 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, cuya custodiante es: C. Virginia Sarabia Elizarrarás.

CAJA DE INGRESOS No. 25 DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24 enero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos (27 feb 18)	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio

OBSERVACIONES

1. Se detectó que en los recibos que son utilizados provisionalmente por fallas del Sistema de Cajas, no cuentan con la fecha del día en que se recibieron los ingresos.

Plan de acción

Nos informó la Encargada Administrativa, que en los casos que se utilicen recibos provisionales, se supervisará que estos cuenten con la fecha respectiva.

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
AUDITOR INTERNO

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

C.c.p.: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Dr. Hugo Edgardo Méndez Fierros.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente / Minutario
AMGJ/SAR/MACC/NCHF/Corin@*
ARCHIVO: IIAR183



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 2 de marzo de 2018
Oficio No.075/2018

C.P. IRMA DORA MARTÍNEZ ROSALES
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE FINANZAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Finanzas No.10 de Rectoría,
realizado el día 20 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Finanzas No.10 de Rectoría, cuya custodiante es: C. María Dolores Vite Sánchez.

CAJA DE FINANZAS No. 10 DE RECTORÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 enero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
AUDITOR INTERNO

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/MACC/NCHF/Corin@*
Archivo:IIAR184



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 3 de abril de 2018

Oficio No.132/2018

MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA

JEFA DE DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA

P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 23 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, cuya custodiante es: C. Virginia Sarabia Elizarrarás.

CAJA DE INGRESOS No. 25 DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28 de febrero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
AUDITOR INTERNO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

COPIAS: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Dr. Hugo Edgardo Méndez Fierros.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/FLC/KMRM/Corin@*
Archivo:IIAR185



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 21 de marzo de 2018
Oficio No.112/2018

C.P. IRMA DORA MARTÍNEZ ROSALES
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE FINANZAS
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Finanzas No. 10 de Rectoría, realizado el día 15 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Finanzas No. 10 de Rectoría, cuya custodiante es: C. María Dolores Vite Sánchez.

CAJA DE FINANZAS No. 10 DE RECTORÍA				
ARQUEO A:	IMPORTE	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 febrero 2018)
Fondo Revolvente	\$ 1,000	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	0	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	0	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	0	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	0	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
AUDITOR INTERNO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

C.c.p.: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente / Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/KMRM/Corin@*
Archivo: IAR184

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

TIJUANA

ENE-MZO 2018



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 23 de enero del 2018
Oficio No.009/2018

M.A. ALICIA MAGAÑA HERNANDEZ

Jefa del Departamento de Tesorería, Tijuana.

P r e s e n t e:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos del Departamento de Tesorería, ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 18 de enero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de ese Departamento ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 18 de enero de 2018, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-diciembre-2017)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/JLCR/Criss***
IIAT1801



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 27 de febrero del 2018
Oficio No.033/2018

M.A. ALICIA MAGAÑA HERNÁNDEZ

Jefa del Departamento de Tesorería, Tijuana.

P r e s e n t e:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos del Departamento de Tesorería, ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 27 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de ese Departamento ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 27 de febrero de 2018, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18-enero-2018)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/JLCR/Criss***
IIAT1816



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 22 de marzo del 2018

Oficio No.052/2018

M.A. ALICIA MAGAÑA HERNÁNDEZ

Jefa del Departamento de Tesorería, Tijuana.

P r e s e n t e:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos del Departamento de Tesorería, ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 13 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de ese Departamento ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 13 de marzo de 2018, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27-febrero-2018)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
 Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
 L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
 Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
 M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
 Expediente
 Minutario
 YCMG/JLCR/Criss***
 IIAT1820



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 27 de febrero de 2018

Oficio No. 034/2018

DR. EDUARDO SERENA GÓMEZ.

Director de la Escuela de Ciencias de la Salud,
Valle de las Palmas.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 23 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 23 de febrero de 2018, cuyo custodiante es la C. Jarumy Cruz Rivera.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29 de noviembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/EYOC/Criss@
IIAT1817



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de marzo de 2018
Oficio No.053/2018

DR. EDUARDO SERENA GÓMEZ.

Director de la Escuela de Ciencias de la Salud,
Valle de las Palmas.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos de la Clínica
ECISALUD, el día 15 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 15 de marzo de 2018, cuyo custodiante es la C. Jarumy Cruz Rivera.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23/febrero/2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación:

Al momento de realizar el arqueo a la caja de ingresos de la clínica ECISALUD, se detectó un sobrante de \$28 pesos.

Acción Correctiva

La custodiante ingresó el sobrante al sistema por concepto de diferencia de tratamiento por el importe de \$28 pesos, con número de recibo 63695.

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/DLGQ/Criss***
IIAT1821



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 27 de febrero de 2018
Oficio No.031/2018

DR. ARTURO JIMÉNEZ CRUZ

Director de la Facultad de Medicina y Psicología, Tijuana.

P r e s e n t e:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUMAI, de la Facultad de Medicina y Psicología, el día 22 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica CUMAI de esta Facultad, el día 22 de febrero de 2018, cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25-ene-2018)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
 Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
 L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
 Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
 M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
 Expediente
 Minutario
 YGS/MAGS/Criss***
 IIAT1814



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 22 de marzo de 2018
Oficio No.062/2018

DR. ARTURO JIMÉNEZ CRUZ

Director de la Facultad de Medicina y Psicología, Tijuana.

P r e s e n t e:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUMAI, de la Facultad de Medicina y Psicología, el día 21 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica CUMAI de esta Facultad, el día 21 de marzo de 2018, cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-feb-2018)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
 Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
 L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
 Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
 M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
 Expediente
 Minutario
 YCMG/JMFT/Criss***
 IIAT1830



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 29 de enero del 2018

Oficio No.010/2018

DR. ARTURO JIMÉNEZ CRUZ

Director de la Facultad de Medicina y Psicología, Tijuana.

P r e s e n t e:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUMAI, de la Facultad de Medicina y Psicología, el día 25 de enero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica CUMAI, turno matutino de esta Facultad, el día 25 de enero de 2018 cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12-Diciembre-2017)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier información adicional.

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
 Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
 L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
 Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
 M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
 Expediente
 Minutario
 YGS/EYOC/Criss***
 IIAT1802



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 27 de febrero de 2018
Oficio No.027/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 23 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja 34 de Ingresos de la Clínica 3H turno matutino de esta Facultad, el día 23 de febrero de 2018, cuyo custodiante es la C. Erika Paz Morales.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12-dic-17)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Ninguna
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Ninguna
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Ninguna

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, enviándole un cordial saludo.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/YCMG/Criss***
IIAT1810



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 28 de febrero de 2018

Oficio No.040/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.34 de la Clínica 3H turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 28 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja 34 de Ingresos de la Clínica 3H turno vespertino de esta Facultad, el día 28 de febrero de 2018, cuyo custodiante es la C. Antúnez Hernández Yajaira Berenise.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR 17 noviembre 2017
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, enviándole un cordial saludo.

ATENTAMENTE

“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”

JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/DLGQ/Criss***
IIAT1819



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 27 de febrero de 2018
Oficio No.023/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 70-76, de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 de esta Facultad, el día 22 de febrero de 2018, cuyo custodiantes es la C. Nelly Berlangas Cano.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-diciembre-2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/YCMG/Criss***
IIAT1806



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 27 de febrero de 2018
Oficio No.024/2018

M.O. JOSE FRANCISCO RAYGOZA MACIAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS, ubicada en edificio 3F de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS de esta Facultad, el día 22 de febrero de 2018, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumen O.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13 de diciembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, enviándole un cordial saludo.

ATENTAMENTE

“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”

JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/YCMG/Criss***
IIAT1807



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 27 de febrero de 2018
Oficio No.035/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 23 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido turno matutino de esta Facultad, el día 23 de febrero de 2018, cuyo custodiante es la C. Lidia Figueroa Martínez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22 noviembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/EYOC/Criss***
IIAT1818



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 27 de febrero de 2018

Oficio No.025/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Obrera turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica Obrera turno matutino de esta Facultad, el día 22 de febrero de 2018, cuyo custodiante es la C. Fredesvinda López.

CAJA DE INGRESOS CLINICA OBRERA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22 noviembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, enviándole un cordial saludo.

ATENTAMENTE

“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”

JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/YCMG/Criss@
IIAT1808



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 27 de febrero de 2018
Oficio No.026/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Project Concern, de la Facultad de Odontología Tijuana, el día 22 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica Project Concern de esta Facultad, el día 22 de febrero de 2018, cuyo custodiante la C. Martha Patricia Ramírez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13 de diciembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/JLCR/Criss@
IIAT1809



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 27 de febrero de 2018
Oficio No. 028/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACIAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 33 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 23 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 33 de la Clínica Trébol turno matutino de esta Facultad, el día 23 de febrero de 2018, cuyo custodiante es la C. Evelyn Amador Lara.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17-nov-17)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/MAGS/Criss***
IIAT1811



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 27 de febrero de 2018
Oficio No.029/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno matutino de esta Facultad, el día 22 de febrero de 2018, cuyo custodiante es la C. Evelyn Amador Lara.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12-dic-17)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

Se encontró un faltante de \$42 pesos, desconociendo el motivo de la diferencia encontrada.

Acción correctiva:

Al momento que se detectó la diferencia, el cajero procedió a reponer el efectivo faltante de su propio dinero.

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/MAGS/Criss***
IIAT1812



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 27 de febrero de 2018
Oficio No.032/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Trébol turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Trébol turno vespertino de esta Facultad, el día 22 de febrero de 2018, cuyo custodiante es la C. Jazmín Acosta Díaz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 noviembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/EYOC/Criss***
IIAT1815



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 27 de febrero de 2018
Oficio No.030/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No.38 de la Clínica 3C turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 23 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos No.38 de la Clínica 3C turno matutino de esta Facultad, el día 23 de febrero de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-dic-17)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/MAGS/Criss***
IIAT1813



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de marzo de 2018

Oficio No.058/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 14 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno matutino de esta Facultad, el día 14 de marzo de 2018, cuyo custodiante es la C. Erika Paz Morales.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23-Feb-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Ninguna
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Ninguna
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Ninguna

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, enviándole un cordial saludo.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTINEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/EYOC/Criss***
IIAT1826



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de marzo de 2018
Oficio No.066/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 20 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 3H turno vespertino de esta Facultad, el día 20 de marzo de 2018, cuyo custodiante es la C. Yajaira Berenice Antúnez Hernández.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28 de febrero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JMFT/Criss***
IIAT1834



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 22 de marzo de 2018
Oficio No.061/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 14 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno matutino de esta Facultad, el día 14 de marzo de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23-feb-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/EYOC/Criss***
IIAT1829



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de marzo de 2018

Oficio No.065/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 3C turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 12 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 3C turno vespertino de esta Facultad, el día 12 de marzo de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11 diciembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE

“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”

JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLCR/Criss***
IIAT1833



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de marzo de 2018
Oficio No.054/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 70-76, de la Facultad de Odontología, el día 14 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 de esta Facultad, el día 14 de marzo de 2018, cuyo custodiante es la C. Nelly Berlangas Cano.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22 de febrero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JMFT/Criss***
IIAT1822



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de marzo de 2018
Oficio No.055/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACIAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS, ubicada en edificio 3F de la Facultad de Odontología, el día 14 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS de esta Facultad, el día 14 de marzo de 2018, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumen Ortiz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22 de febrero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, enviándole un cordial saludo.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTINEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/EYOC/Criss***
IIAT1823



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de marzo de 2018

Oficio No.064/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido, de la Facultad de Odontología, el día 15 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido de esta Facultad, el día 15 de marzo de 2018, cuyo custodiante es la C. Lidia Figueroa.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23/febrero/2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE

“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”

JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/DLGQ/Criss***
IIAT1832



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de marzo de 2018
Oficio No.056/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Obrera, de la Facultad de Odontología, el día 15 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Obrera de esta Facultad, el día 15 de marzo de 2018, cuyo custodiante es la C. Fredesvinda López Medina.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22/febrero/2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/DLGQ/Criss***
IIAT1824



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de marzo de 2018
Oficio No.057/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Project, de la Facultad de Odontología, el día 15 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Project de esta Facultad, el día 15 de marzo de 2018 cuyo custodiante es la C. Martha Patricia Ramírez Atondo.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22/febrero/2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/DLGQ/Criss***
IIAT1825



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de marzo de 2018
Oficio No.059/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 33 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 14 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 33 de la Clínica Trébol turno matutino de esta Facultad, el día 14 de marzo de 2018, cuyo custodiante es la C. Evelyn Amador Lara.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23-feb-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTINEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/EYOC/Criss***
IIAT1827



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de marzo de 2018
Oficio No.060/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 14 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno matutino de esta Facultad, el día 14 de marzo de 2018, cuyo custodiante es la C. Cinthya Alejandra Ramírez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-febrero-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTINEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/EYOC/Criss***
IIAT1828



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de marzo de 2018
Oficio No.063/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 14 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno vespertino de esta Facultad, el día 14 de marzo de 2018, cuyo custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22 febrero 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLCR/Criss***
IIAT1831

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

ENSENADA

ENE-MZO 2018



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 07 de febrero de 2018
Oficio No. 041/2018

M.A. CARLO ZAMORA SOLANO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA
P R E S E N T E.-

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja
número 40 del Departamento de Tesorería,
realizado el día 07 de febrero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja del Departamento de Tesorería, cuyo custodiante es: C. Claudia Lizbeth Rosales Ojeda.

CAJA #40 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18-enero-2018)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Becas	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Facturas anticipadas	Satisfactorio	Ninguna	No aplica
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Sin otro particular y esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes.

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA

COPIAS: Dra. Blanca Rosa García Rivera.- Vicerrector campus Ensenada
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato UABC
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato UABC
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente/Minutario
MAV/ijga☺
Archivo: IIAE181



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 14 de marzo de 2018
Oficio No. 070/2018

M.A. CARLO ZAMORA SOLANO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA
P R E S E N T E.-

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja
número 40 del Departamento de Tesorería,
realizado el día 14 de marzo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja del Departamento de Tesorería, cuyo custodiante es: C. María de Lourdes Sepulveda Tovar.

CAJA #40 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (07-febrero- 2018)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques	No Satisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	No aplica

OBSERVACIONES

1. Cheque vencido

Se detectó un cheque en moneda nacional por un importe total de \$9,479.52, cuya fecha de antigüedad rebasa la establecida en las políticas de la Tesorería.

Plan de acción

Se procederá a cancelar el cheque vencido.

Sin otro particular y esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

A T E N T A M E N T E

“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”

JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA

COPIAS: Dra. Blanca Rosa García Rivera.- Vicerrector campus Ensenada
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato UABC
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato UABC
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente/Minutario
MAV/ijga☺
Archivo: IIAE1820



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 18 de enero de 2018
Oficio No.018/2018

M.A. CARLO ZAMORA SOLANO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA
P R E S E N T E.-

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja número 40 del Departamento de Tesorería, realizado el día 18 de enero de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja del Departamento de Tesorería, cuyo custodiante es: C. Claudia Lizbeth Rosales Ojeda.

CAJA #40 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (06-noviembre-2017)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Becas	Satisfactorio	Ninguna	No aplica
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIONES

1. Deficiencia en el sistema de caja

Se detectó una deficiencia en el sistema de caja, debido a que no existe la opción de pago en dólares y cuando éstos se reciben son registrados con otra forma de pago.

Recomendación

A fin de contar con un control eficiente en el manejo de caja, se recomienda solicitar al responsable del sistema, realizar los ajustes que sean necesarios para contar con la opción de pago en dólares.

Sin otro particular y esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA

COPIAS: Dra. Blanca Rosa García Rivera.- Vicerrectora Campus Ensenada
Mtro. Gustavo Adolfo De Hoyos Walther .- Presidente del Patronato UABC
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato UABC
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente/Minutario
SEMR/jasa*
Archivo: IIAE1807