

TITULO NOMBRE COR DESCRIPCION

Los informes de resultados de las auditorías

LGT-BC-F-XXIV

Los informes de resultados de las auditorías al ejercicio presupuestal de cada sujeto obligado

Tabla Campos

| Ejercicio | Periodo trimestral | Ejercicio auditado: | Periodo auditado | Rubro | Tipo de Auditoría | Número de Auditoría | Órgano que realizó la revisión o auditoría | Número del oficio de inicio de trabajo de revisión | Número del oficio de solicitud de información | Objetivo(s) de la realización de la auditoría |
|-----------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|--|--|--|---|---|
| 2016 | Octubre-diciembre | 2015 | 2015 | Auditoría Interna | Integral | Revisión Integral a la Facultad de Medicina | Depto. de Auditoría Interna Mexicali | 363 | 328 | Verificar la existencia de instrumentos de Control Interno que fomenten la eficiencia, eficacia y economía, así como reduzcan el riesgo en la utilización de los recursos y patrimonio de la Facultad y la Institución; verificar que se cumpla con las metas fijadas en el Programa Operativo Anual; verificar el correcto manejo del Fondo Fijo de Caja, así como el apego a las Políticas Institucionales. |
| 2016 | Octubre-diciembre | 2015 | 2015 | Auditoría Interna | Integral | Revisión Integral a la Facultad de Odontología | Depto. Auditoría Interna, Mexicali | 362 | 327 | Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable. |
| 2016 | Octubre-Diciembre | 2015 | 2015 | Auditoría Interna | Integral | Revisión Integral a la Escuela de Ingeniería y Negocios Guadalupe Victoria | Depto. Auditoría Interna, Mexicali | 456 | 425 | Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y |
| 2016 | Octubre-diciembre | 2015 | 2015 | Auditoría Interna | Por área | Revisión del Fondo de Pensiones y Jubilaciones del Personal Administrativo | Auditoría Interna, Mexicali | 457 | 433,434,435 | Analizar el marco legal bajo el cual se regula el Fideicomiso para el Fondo de Pensiones del Personal |
| 2016 | Octubre - diciembre | 2015 | 2015 | Auditoría Interna | Por área | Revisión al Fondo de Pensiones y Jubilaciones del Personal Académico | Auditoría Interna, Mexicali | 454 | 452 | Analizar e integrar el marco legal bajo el cual se regula el Fideicomiso para el Fondo de Pensiones del Personal Académico, para verificar su cumplimiento respecto de la administración y ejercicio de los |
| 2016 | Octubre-diciembre | 2015 | 2015 | Auditoría Interna | Integral | Revisión Integral al Departamento de Formación Profesional y Vinculación Universitaria | Depto. Auditoría Interna, Mexicali | 469 | 448 | Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable. |

| | | | | | | | | | | |
|------|-------------------|------|------|-------------------|----------|---|------------------------------------|-----|-----|--|
| 2016 | Octubre-diciembre | 2015 | 2015 | Auditoría Interna | Integral | Revisión Integral a la Coordinación de Información Académica | Auditoría Interna | 506 | 497 | Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable. |
| 2016 | Octubre-diciembre | 2015 | 2015 | Auditoría Interna | Integral | Revisión Integral al Departamento de Posgrado e Investigación | Depto. Auditoría Interna, Mexicali | 502 | 491 | Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable. |
| 2016 | Octubre-diciembre | 2015 | 2015 | Auditoría Interna | Integral | Revisión Integral a la Facultad de Ciencias Humanas | Depto. Auditoría Interna, Mexicali | 585 | 517 | Verificar la existencia de instrumentos de Control Interno que fomenten la eficiencia, eficacia y economía, así como reduzcan el riesgo en la utilización de los recursos y patrimonio de la Facultad y la Institución; verificar que se cumpla con las metas fijadas en el Programa Operativo Anual; verificar el correcto manejo del Fondo Fijo de Caja, así como el apego a |
| 2016 | Octubre-diciembre | 2015 | 2015 | Auditoría Interna | Integral | Revisión Integral a la Facultad de Idiomas | Depto. Auditoría Interna, Mexicali | 557 | 518 | Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable. |

| | | | | | | | | | | |
|------|-------------------|------|------|-------------------|----------|--|--|-----|-----|---|
| 2016 | Octubre-diciembre | 2015 | 2015 | Auditoria Interna | Integral | Revisión Integral al Departamento de Tesorería | Dpto Auditoria Interna, Tijuana | 221 | 218 | Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable. |
| 2016 | Octubre-diciembre | 2015 | 2015 | Auditoria Interna | Integral | Revisión Integral al Departamento de Servicios Administrativos | Dpto. Auditoria Interna, Tijuana | 220 | 214 | Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable. |
| 2016 | Octubre-diciembre | 2015 | 2015 | Auditoria Interna | Integral | Revisión Integral a la Facultad de Medicina y Psicología | Dpto. Auditoria Interna, Tijuana | 222 | 215 | Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable. |
| 2016 | octubre-diciembre | 2016 | 2016 | Auditoria Interna | Integral | Departamento de Desarrollo y Vinculación Universitaria | Dpto. Auditoria Interna, Ensenada | 190 | 186 | Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable |
| 2016 | octubre-diciembre | 2015 | 2015 | Auditoria Interna | Integral | Revisión Integral a la Facultad de Deportes | Dpto. Auditoria Interna, Ensenada | 239 | 229 | Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable. |
| 2016 | octubre-diciembre | 2016 | 2016 | Auditoria Interna | Por area | Revisión a Ingresos por arrendamientos | Dpto Auditoria Interna, Ensenada | 261 | 247 | Verificar que los ingresos por concepto de arrendamiento se encuentren depositados y registrados, comprobando que los arrendatarios cumplan con las cláusulas |
| 2016 | octubre-diciembre | 2016 | 2016 | Auditoria Interna | Arqueos | 95 Arqueos de Cajas de Ingresos | Auditoria Interna Mexicali (53) Tijuana (39) Ensenada (3) | N/A | N/A | Comprobar que los valores custodiados por el personal de la UABC estén debidamente resguardados, esté claramente definida su |



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE MEDICINA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 28 de octubre de 2016. Oficio No. 507/2016.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable y comprobar la existencia de instrumentos de Control Interno que fomenten la eficiencia, eficacia y economía, así como que reduzcan el riesgo en la utilización de los recursos y patrimonio de la Facultad y la Institución.

ALCANCE

Revisión selectiva de las operaciones realizadas por la Facultad de Medicina por el periodo de enero a diciembre de 2015 y hechos posteriores.

RESULTADO

De acuerdo al análisis y evaluación del Control Interno a la Facultad de Medicina, se constató que la misma se encuentra dentro del Organigrama General de la UABC, cuenta con Organigrama propio y está cumpliendo con las funciones que le fueron asignadas, concluyendo que existen fallas de Control Interno que requieren de análisis y corrección, como la actualización y autorización del Manual de Organización, la formalización de las Cartas Descriptivas de la Etapa Disciplinaria, el apego a los límites de horas materia establecidas en el Estatuto de Personal Académico y a los límites establecidos en las Tipologías de las Unidades de Aprendizaje, así como falta de controles adicionales por parte de la Facultad que asegure la asistencia del docente al salón de clase, ya que la única es la firma del personal académico en las listas. Así mismo no se nos proporcionó evidencia de lista de precios oficial autorizada por el Comité para la Regulación de los Ingresos Propios de la UABC por los servicios prestados en la Facultad, a excepción del costo por consulta psicológica, servicio que ya no se ofrece. La Facultad cuenta con un almacén para el medicamento de muestra el cual es donado a la Universidad, ubicado en el Centro de Diagnóstico, detectando falta de control y orden en los medicamentos. Se observó la falta de higiene en los sanitarios ubicados en las instalaciones de la Biblioteca.

Respecto a las Metas 2015 establecidas en el Programa Operativo Anual de la Facultad, se seleccionaron cuatro de ellas, obteniendo resultados razonablemente satisfactorios en lo que respecta a su cumplimiento y soporte documental, salvo que no se encontró evidencia de un expediente físico y/o electrónico que concentre íntegramente esta información.

En el Fondo Fijo de Caja, se observó que no se encuentra resguardado en un lugar seguro que permita el correcto manejo del mismo; se detectó factura de fecha 23 de mayo de 2016, por concepto de compra de papelería la cual debió haberse incluido en solicitud de reembolso anterior de fecha 15 de junio; en el 77% de las reposiciones analizadas en la muestra se detectaron gastos no autorizados dentro del Instructivo para el Manejo del Fondo Fijo de Caja; se detectó factura por la compra de charolas de comida no atendiendo el punto número 19 de la Normativa correspondiente el cual menciona que el monto máximo de reembolso por factura a través de este Fondo es \$1,500; en el total de la muestra revisada por \$47,584.55 se señala en las solicitudes de reembolso dentro de su apartado de Clasificador Fuente de Financiamiento que dicho gasto es proveniente de Recursos Federal Ordinario o Recursos Estatal Ordinario, habiéndose cubierto gastos por conceptos de viáticos, cafetería, papelería, equipo

menor (sillas y ventiladores), corona funeraria, charolas de comida, lonas promocionales, plantas de maguay, ambigú, gastos de reunión Celebración Mexicana, etc.

En el Rubro de Cuentas por Cobrar, se detectó Anticipo para viáticos a Reunión Nacional de Universidades efectuada del 11 al 13 de noviembre de 2015 realizada en Mérida Yucatán por un importe de \$11,580, de la cual se comprobaron \$2,008 con factura por concepto de hospedaje y/o alimentación de fecha posterior a la fecha de la Reunión (del 14 al 16 de noviembre) sin que exista una justificación por escrito; así mismo, se observó que en un Anticipo solicitado existe desfase en la fecha de comprobación y devolución de sobrante que va de seis a siete días hábiles Institucionales.

De acuerdo al análisis selectivo realizado al control, manejo documental, y a la verificación física del Mobiliario y Equipo asignado a la Facultad, no fue posible localizar cuatro activos por un total de \$1,343,167.95 (22% de la muestra); en cuatro de los equipos verificados no se encontró la etiqueta con el número de control correspondiente; no se encontró evidencia de la firma en los 24 resguardos de la muestra; no se lleva un control de bienes no inventariables, tal y como se establece en el oficio curricular girado por Contaduría; no fue posible la verificación física de los activos del Programa de entrega de Equipo de Cómputo al Personal Académico y Tabletas Electrónicas entregadas a alumnos.

En relación a los Ingresos se encontraron resultados satisfactorios en ingresos por colegiaturas y cursos intersemestrales, sin embargo en lo que respecta a la muestra de dos especialidades se nos proporcionó listado general de los residentes deudores actualizada al 2016-2 identificando que 24 alumnos presentan adeudos de pago que van de dos a seis ciclos por un total de \$195,693.96, así mismo se nos proporcionó Oficio dirigido al Coordinador de Servicios Estudiantiles y Gestión Escolar, en el cual la Directora de la Facultad solicita les otorgue a 16 alumnos de las *Especialidades* un descuento de que representa el 25% del adeudo total a cada uno de ellos, sin contar con evidencia de la autorización por autoridad facultada de conformidad al Estatuto General de la Universidad; no se nos proporcionó documentación soporte de los ingresos por la Maestría en Ciencias Médicas; se detectó en los reportes de Cortes de las Multas de la Biblioteca que se señalan importes cancelados, no encontrando evidencia de autorización y/o motivo de los mismos; en la revisión de los cursos de educación continua, se detectó que 36 de los pagos de inscripción de los dos cursos fueron hechos con fecha posterior al inicio del curso; no se nos proporcionó información alguna sobre los ingresos percibidos en el Laboratorio de Microbiología; respecto al *Laboratorio de Morfologías o Histología* se detectó que la Solicitud y Resultados de Citología Ginecológica (Examen de Papanicolaou), no contiene el nombre o firma del Citólogo/Citotecnólogo responsable de emitir el resultado de los exámenes, informándonos que estos se realizan en una Institución de Salud ajena a la Universidad, con la cual no existe convenio alguno; en el análisis de los ingresos recibidos en el Centro de Diagnóstico, se observaron nueve casos en los cuales no se encontró evidencia del pago por los servicios prestados; se detectó que el cobro por consulta de nutrición fue por \$50 pesos, sin embargo de acuerdo al Listado de Precios proporcionada debe de ser por \$150; se detectó durante el ejercicio 2015 el pago de honorarios por concepto de Servicio de Consultas Psicológicas, observando que la docente beneficiada, se encuentra adscrita a la Facultad de Medicina por lo cual el pago debió de haberse tramitado a través del Departamento de Recursos Humanos.

Se obtuvieron resultados razonablemente satisfactorios en el rubro de Gastos.

En la revisión realizada del rubro de Recursos Humanos se obtuvieron resultados razonablemente satisfactorios en honorarios, perfiles, sueldos y salarios, sin embargo la nómina correspondiente al 11 de octubre del 2015 carecía de 85 firmas a febrero de 2016, siendo éste un requisito para su deducibilidad, así mismo se detectó documentación faltante en dos expedientes.

Con base al resultado de las pruebas aplicadas a los apoyos extraordinarios recibidos por los conceptos de convenio específico se obtuvieron resultados satisfactorios, sin embargo en los apoyos en el marco de PROFOCIE la Unidad Académica ejerció el 84% y 11% otras Dependencias. Cabe mencionar que el remanente no ejercido por la Facultad corresponde al Rubro 2 (servicios).

De acuerdo a la Relación de Convenios Interinstitucionales proporcionada por la Facultad se obtuvieron resultados satisfactorios en los dos analizados en cuanto a que fueron debidamente suscritos por autoridad competente y cuentan con el visto bueno de la Oficina del Abogado General de la Universidad, sin embargo en cuanto al seguimiento realizado por la Unidad Académica al cumplimiento de los objetivos de los mismos, se obtuvo resultado insatisfactorio en uno de los dos casos.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 45 Observaciones, de los cuales nos fueron proporcionados: tres Acciones Correctivas, siete Aclaraciones, 36 Planes de Acción y emitimos 17 Recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Unidad Académica cuenta con un razonable control y seguimiento de las actividades realizadas, sin embargo además de las áreas de oportunidad detectadas y mencionadas en los puntos anteriores, requiere apegarse de forma estricta y puntual a la normativa existente y aplicable en cada uno de los rubros.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE ODONTOLOGÍA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 14 de octubre de 2016. Oficio No.490/2016.

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 de Control Interno, se constató que cuentan con un Plan de Desarrollo debidamente integrado, así como controles establecidos en los Vales de Combustible y manejo de vehículos asignados, sin embargo se detectaron oportunidades de mejora en cuanto a la actualización y autorización del Manual de Organización en los formatos establecidos, los Indicadores de Desempeño con soporte documental, las Capacidades por Grupo con apego a la normativa, que se le de seguimiento a los Planes de Estudio, así como la formalización de las Cartas Descriptivas, y el seguimiento al reporte de Tutorías y al Manejo de residuos tóxicos.

Se observó que no se lleva un expediente que soporte los resultados de las metas del Programa Operativo Anual.

En el Fondo Fijo de Caja, se detectaron dos facturas de gastos no autorizados por el Instructivo para el Manejo del mismo; se encuentran custodiados en un sólo fondo, sin embargo contablemente se encuentran en distintos programas.

En las Cuentas por Cobrar se detectó un desfase en las comprobaciones que van de uno a 305 días institucionales. Y en los saldos de Deudores Diversos por tratamiento de Ortodoncia, se detectó inconsistencia en el monto formalizado, y en el importe indicado en el Sistema de Cajas.

Referente a los Inventarios cuentan con un control razonable, sin embargo no hay costeo en el instrumental de las Clínicas, y el consumo de materiales es mayor a los ingresos obtenidos en las clínicas, esto por el registro incorrecto de las compras del Almacén; actualmente hay un pequeño margen de utilidad.

En Activos Fijos, de la muestra seleccionada de 45 equipos, una computadora fue extraviada por un académico, por lo que será finiquitada por el mismo. El control de los bienes no inventariables es de 2015 y 2016, no desde la circular girada en 2011. De siete equipos entregados a alumnos nuevo ingreso y personal académico, una fue robado y se encuentra en proceso con el Abogado General. Derivado de nuestra revisión se realizó un inventario físico a los 96 equipos nuevos sin utilizar almacenados, algunos de ellos adquiridos con recursos extraordinarios. .

En relación a los Ingresos, se encontraron resultados razonablemente satisfactorios en lo que respecta a las Colegiaturas. En lo que se refiere a los intersemestrales no se encontró evidencia de un estudio de punto de equilibrio y los ingresos se encontraban registrados en distintas subcuentas; en el Posgrado de Ortodoncia no se cuenta con expedientes íntegros de los pagos de los alumnos; en cuanto al procedimiento de pago de los Diplomados consideramos que se encuentran en riesgo ya que se realizan en efectivo en la Administración y a su vez lo deposita en Caja de Tesorería, aun cuando se cuenta con una Caja Permanente en la Facultad; en el pago de honorarios de los instructores del diplomado, se detectó atraso en la formalización. Los expedientes de las historias clínicas no se encuentran completamente integrados, y de igual forma, no se encuentran registrados la totalidad de los servicios en las bitácoras de las clínicas; el costeo de los tratamientos no se encuentra actualizado, ya que desde el año 2011 no se han considerado el efecto inflacionario y la variación del tipo de cambio. La Unidad Móvil no cuenta con lista de precios autorizados, así como la lista de materiales, no se cuenta con un reporte financiero. Los expedientes de los ingresos de los servicios de Biblioteca, no se encuentran completamente integrados. No se nos proporcionó un expediente integrado con presupuesto, registro de asistencia, constancias ni demás gastos inherentes a la semana cultural.

Por lo que se refiere a Gastos, se constató su apego a la normativa administrativa y fiscal, así como su registro de acuerdo a la Guía Contabilizadora en el Manual de Contabilidad Gubernamental.

En cuanto a la gestión de recursos humanos, se detectaron resultados satisfactorios en lo que se refiere a pago de nómina y perfiles, en embargo la nómina nos e encontró completamente firmada; no se encontró evidencia del título profesional requerido en uno de los puestos; la Carga Académica de seis de los 94 académicos analizados, no se apega a lo establecido en el Estatuto del Personal Académico; en los tres contratos de honorarios se detectó que se formalizó con atraso de tres a 66 días institucionales posteriores del inicio de las actividades.

En los Recursos Extraordinarios se encontraron resultados satisfactorios en lo que respecta en Ingresos por Convenios, sin embargo no en lo que respecta a recursos extraordinarios PROFOCIE donde se detectó que no se ejerció todo el recurso asignado, un equipo adquirido mismo que fue extraviado y será finiquitado por el Académico, y modificaciones en lo que respecta a destinos asignados inicialmente para movilidad sin evidencia que justifique el cambio.

De acuerdo a Revisión de Convenios, se encontró que tres de los cuatro analizados no fueron formalizados por el funcionario autorizado.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 62 observaciones de los cuales nos fueron proporcionados 38 planes de acción, siete acciones correctivas y nueve recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede concluir que la Unidad Académica requiere del cumplimiento estricto de las medidas de control debidamente establecidas, detectando oportunidades de mejora como:

- 1) Actualizaciones en los Manuales de Organización, documentación soporte de los Indicadores de Desempeño, cumplimiento a lo establecido en la Guía Metodológica, Planes de Estudio con seguimiento y Cartas descriptivas debidamente formalizadas, mejores controles en el manejo de residuos peligrosos.
- 2) Integración de la documentación soporte que ampare el cumplimiento de las Metas del Programa Operativo Anual,
- 3) Estricto apego al Manual del Manejo del Fondo Fijo de Caja Chica,
- 4) Las comprobaciones de los Anticipos cuentan con atraso que va de uno a 305 días, y diferencias en lo formalizado con pacientes de Ortodoncia y lo señalado en el Sistema de Caja,
- 5) Inventarios a la totalidad del instrumental utilizado en las clínicas,
- 6) Actualización del control de bienes no inventariables, extravío de una computadora, almacén con equipo nuevo sin utilizar,
- 7) Los expedientes no cuentan con toda la documentación financiera, lista de precios no actualizada, pagos en efectivo en la Administración para los Diplomados, formalización de contratos de honorarios posteriores al inicio de las actividades, los expedientes de historias clínicas no se encuentran con toda la documentación soporte y los servicios no

se encuentran registrados en las bitácoras de clínicas, atraso en el depósito de los ingresos percibidos en la Unidad Móvil, evento de Semana Cultural no fue autofinanciable, ni registro del total de asistentes, 8) Falta integrar documentación en expedientes de personal, firmas en nóminas, Académico fuera del rango de horas establecidas, traslape en el horario de clases y de estudio de un empleado administrativo, contrato de honorarios formalizado posterior al inicio de actividades, 9) No se cumplió con el total de las metas con recursos PROFOCIE, destinos de movilidad distintos a los programados, falta de cartas de la Dependencia de Educación Superior por los beneficiados de movilidad, 10) Convenios específicos de colaboración formalizados por personal no autorizado.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA ESCUELA DE INGENIERÍA Y NEGOCIOS GUADALUPE VICTORIA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 8 de noviembre de 2016. Oficio No. 520/2016.

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 que se cuentan con instrumentos de control eficientes en relación a la asistencia de los maestros en el salón de clases, tutorías, además existen oportunidades de mejora en indicadores derivados del Plan de Desarrollo Institucional, en el seguimiento a los contenidos temáticos de las cartas descriptivas, consumo de combustible, actualización del manual de organización, faltante de cartas descriptivas de los planes de estudio de la carrera de Psicología, así como falta de sello de formalización y clave de alguna de las mismas y falta de medidas de seguridad de las instalaciones.

En las metas del Programa Operativo Anual se detectó que no existe evidencia de las metas cuatro seleccionadas para su análisis.

En el fondo fijo de Caja, se detectaron 11 comprobantes de gastos que no reúnen requisitos fiscales, existen 16 registros contables que no corresponden a la cuenta contable según Instructivo del Manejo de Cuentas de Contaduría.

En Anticipos para Gastos se observó que en 15 ocasiones del total analizado exceden los días institucionales establecidos para su comprobación los cuales fueron entre tres y 16 días, así como la falta de soporte documental en los expedientes.

En Activos Fijos, de la muestra seleccionada de 14 equipos, no se encontró evidencia del resguardo de cinco equipos asignados a la Escuela, además se observó la falta de etiqueta con número de control de tres equipos seleccionados, y existe un equipo que no pudo ser identificado; de Programas de Entrega de Equipos de Cómputo para Alumnos y Profesorado se detectó que existe falta de expedientes íntegros que amparen dicha información así como equipos cargados a otra dependencia según se muestra en Padrón de Activo Fijo; la Unidad no cuenta con un control que permita identificar los bienes no inventariables.

En relación a los Ingresos se encontraron resultados satisfactorios en ingresos por colegiaturas, y oportunidades de mejora en ingresos por cursos intersemestrales, cursos propedéuticos, ingresos por donativos, Educación Continua, Ingresos por Biblioteca y venta de carnet de impresión, Congresos y eventos, Ingresos por Laboratorios, Ingresos por Reciclaje, encontrándose que no se cuenta con lista de precios autorizada por el Comité para Regulación de los Ingresos Propios de la UABC correspondiente a

este conceptos, falta de integración de expedientes que permitan determinar una opinión, errores en registros contables, y cantidades de cobro que no corresponden a lo vigente y la falta de autofinanciamiento en los casos aplicables.

Concerniente a los Gastos tramitados por la Escuela se detectó un error al registrar un concepto dentro de una cuenta que no corresponde.

Recursos Humanos, se detectaron resultados razonables ya que los sueldos pagados fueron de acuerdo a tabuladores vigentes y autorizados, no existe traslape de personal que estudia y tiene otras actividades dentro y fuera de la Institución, sin embargo detectó que alguna documentación no están debidamente integrada a los expedientes seleccionados, así como dos académicos con horas fuera del rango establecido en el Estatuto del Personal Académico, en una ocasión se detectó que una cedula profesional no corresponde a la carrera declarada por el perfil.

En los Recursos Extraordinarios se encontraron oportunidades de mejora en relación a los apoyos extraordinarios PROFOCIE donde se detectó que no se ejerció todo el recurso asignado teniendo que traspasarse a otro programa, no se plasmó el sello de Operado con Recursos PROFOCIE en una ocasión, existe falta de apego a las Reglas de Operación aplicables, no se cuenta con un control que permita gestionar adecuadamente los recursos, no hubo cumplimiento en la totalidad de las metas a efectuar, de los equipos adquiridos con dicho recurso no fue posible verificar los resguardos documentales correspondientes así como tampoco se pudo verificar físicamente un equipo seleccionados de la muestra.

Al momento de la revisión la Unidad no contaba con convenios suscritos vigentes.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 75 observaciones de los cuales nos fueron proporcionados dos Acciones correctivas que fue solucionada antes de la integración de este informe y 64 Planes de Acción los cuales generaron una aclaración y dos Recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que en la Unidad Académica existen áreas de oportunidad debido a lo siguiente: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) Falta de cumplimiento y evidencia de las metas del POA, 3) Del fondo fijo de caja existen registros contables en diferentes cuentas, comprobantes que no cumplen con requisitos fiscales, 4) desfaseamiento en la comprobación de anticipos, falta de comprobación de anticipos. 5) falta de resguardos de activo fijo, evidencia de etiquetas de equipo, equipo no identificado físicamente, activos cargados a la Unidad que no corresponden a la misma, equipo sin marcar con numero de control, falta de expedientes de equipos, no se cuenta con control de equipo menor, 6) , falta de lista de precios de ingresos propios, no se cuenta con expediente integro, no existe evidencia que indique el autofinanciamiento, existen errores de registro contable, se realizaron cobros con importes no vigentes, se detectaron ingresos con fecha posterior a eventos, existe falta de controles, 7) Existe un gasto registrado con una cuenta contable que no corresponde, 8) Falta integrar documentación en expedientes de personal, personal que no cumple con Perfil, errores en cedula profesional, falta de controles aplicables, Académico fuera del rango de horas establecidas, 9) Falto sello de operado con recursos PROFOCIE, no se cumplieron metas establecidas, equipo no identificado, falta de controles que administren los recursos, falta de apego a lineamientos establecidos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna

AUDITORÍA POR ÁREA A CONTADURÍA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015, entregado el día 8 de noviembre de 2016. Oficio No. 523/2016.

OBJETIVO

Analizar el marco legal bajo el cual se regula el Fideicomiso para el Fondo de Pensiones del Personal Administrativo; verificar su cumplimiento, administración y ejercicio de los recursos; las disposiciones establecidas en el Contrato de Fideicomiso y el Convenio Reglamentario.

ALCANCE

Revisión selectiva de las aportaciones así como los retiros del Fondo de Pensiones y Jubilaciones del Personal Administrativo, verificando que se estén aplicando las disposiciones correspondientes para el adecuado manejo del Fondo.

RESULTADO

Se constató que tanto las aportaciones del Personal Administrativo, las de la UABC, así como los retiros del Fondo de Pensiones y Jubilaciones del Personal Administrativo que se realizaron en el periodo revisado, fueron razonables de conformidad al Convenio Reglamentario de las Cláusulas 72 y 73 del Contrato Colectivo y del Contrato del Fideicomiso con el Banco Santander Mexicano, el Contrato del Fideicomiso se encontró debidamente suscrito y se dio cumplimiento a las cláusulas contractuales, del Convenio Reglamentario de las cláusulas 72 y 73 del Contrato Colectivo de Trabajo, se obtuvieron resultados satisfactorios en cuanto a que se encuentra debidamente formalizado y se dio cumplimiento razonable a las cláusulas contenidas en mencionado documento, salvo que no se nos proporcionó evidencia de los informes semestrales de las aportaciones periódicas de los trabajadores al Sindicato, y el informe anual de las actividades tanto al Rector y al Sindicato, se constató que los saldos al 31 de diciembre de 2015 del Fondo de Pensiones y Jubilaciones del Personal Administrativo, en la Cuenta de Bancos del Fiduciario y en las Cuentas que se encuentran en Inversiones corresponden al saldo reportado en las notas de los Estados Financieros Dictaminados; así mismo se constató que se realizó el Estudio Actuarial del Fideicomiso F/2000352-01 del Plan de Pensiones por Jubilación del Personal Administrativo del ejercicio 2015 por Auditores Independientes, se detectó un saldo en libros en la cuenta de Deudores Diversos por \$20,340.82, por una retención de ISR indebida; se detectó un cheque de jubilado pendiente de cobro con una antigüedad superior a tres años; se verificaron las conciliaciones bancarias con resultados satisfactorios; se detectó que en las Pólizas de los Registros Contables no contienen la firma de quién las revisó; se comprobó que las aportaciones realizadas por la Institución y las aportaciones realizadas por el Personal Administrativo fueron integradas al Fondo y llevadas a cabo sus registros contables en tiempo y forma; se analizó y comprobó que los retiros para el pago de nómina de pensionados y las devoluciones de las aportaciones del Fondo se llevaron a cabo de acuerdo al Convenio; se analizaron las bajas definitivas del personal jubilado, detectando que en 18 casos de 34 no contaban con la antigüedad requerida en la Cláusula 21 del Convenio Reglamentario, así mismo, se detectaron en cinco casos, que los expedientes no contaban con la información completa.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron ocho observaciones en las cuales nos fueron proporcionados una acción correctiva con documentación comprobatoria suficiente, se establecieron seis planes de acción para solventarlas en un tiempo y fechas establecidas en el propio informe de auditoría, y se generó una recomendación al Informe de Auditoría.

CONCLUSIÓN

El resultado es no satisfactorio, que aunque se lleva un control financiero razonable en cuanto a las aportaciones que realiza la UABC y el Personal Administrativo; se llevó un control de los registros contables y las conciliaciones bancarias de las cuentas del Fideicomiso; los Retiros del fondo de Pensiones y Jubilaciones y su contabilización fueron los adecuados; sin embargo, requieren apearse estrictamente a las Cláusulas del Convenio Reglamentario, así como a que se debe contar con una integración completa en el expediente del personal jubilado.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA AL FONDO DE PENSIONES DEL FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL PERSONAL ACADÉMICO, EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015, entregado el día de 31 octubre de 2016. Oficio No.519 /2016.

OBJETIVO

Analizar e integrar el marco legal bajo el cual se regula el Fideicomiso para el Fondo de Pensiones del Personal Académico, para verificar su cumplimiento respecto de la administración y ejercicio de los recursos; comprobar que se esté cumpliendo con las disposiciones establecidas en el Contrato de Fideicomiso y el Convenio Reglamentario; verificar que las aportaciones convenidas con la Federación y el Estado, hayan sido depositadas oportunamente y se encuentren reflejadas en los Estados Financieros de la Institución; verificar que las aportaciones realizadas por la UABC y el personal Académico, hayan sido depositadas oportunamente y se encuentren reflejadas en los Estados Financieros de la Institución; comprobar que los retiros del Fideicomiso se realicen en cumplimiento a la normativa aplicable.

ALCANCE

Para nuestra revisión se realizó un análisis selectivo de las aportaciones así como los retiros del Fondo de Pensiones y Jubilaciones del Personal Académico, verificando que se estén aplicando las disposiciones correspondientes para el adecuado manejo del Fondo.

RESULTADO

Se constató que tanto las aportaciones del Personal Académico, como la realizada por la Universidad, así como los retiros del Fondo de Pensiones y Jubilaciones que se realizaron en el periodo de enero a diciembre de 2015, fueron razonablemente de conformidad al Convenio Reglamentario del Plan de Pensiones por Jubilación de los Trabajadores Académicos establecido en las Cláusulas 63 y 64 del Contrato Colectivo de Trabajo y del Contrato de Fideicomiso que celebró la Universidad con el Banco Nacional de México, S.A. Grupo Financiero Banamex, salvo lo siguiente: no se nos proporcionó evidencia de la elaboración y entrega de los informes trimestrales al Sindicato, de las aportaciones efectuadas al Fondo, así como el informe anual de las actividades del Comité Técnico tanto al Rector como al Secretario General del Sindicato, obligaciones establecidas en las Cláusulas 47 y 56 respectivamente del citado Convenio Reglamentario, Cabe hacer mención que la observación es recurrente ya que fue detectada en la auditoría del ejercicio 2014.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinó una observación, de la cual se nos proporcionó un Plan de Acción.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a las pruebas realizadas al Fondo de Pensiones y Jubilaciones del Personal Académico, se concluye que se está manejando de conformidad a las disposiciones establecidas en los instrumentos legales citados anteriormente, salvo los informes observados, de los cuales no se nos presentó evidencia de su elaboración y entrega oportuna.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO Y VINCULACIÓN UNIVERSITARIA, S.C POR EL PERIODO DE ENERO A AGOSTO DE 2016, entregado el día 13 de octubre de 2016. Oficio No. 238/2016.

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

La evaluación del control interno es satisfactoria, salvo que el Manual de Funciones y diagrama de flujos se encuentran en proceso de actualización. El análisis a los saldos de las cuentas por cobrar reveló que el 50.81% de los deudores no realizaron ningún abono a la deuda durante el periodo del sorteo; en relación a la gestión de los ingresos se percibe como satisfactoria ya que están correctamente registrados y son depositados con oportunidad, salvo que algunos documentos contienen boletos duplicados. Las pruebas aplicadas a las reposiciones del Fondo Fijo revelaron que su manejo no es satisfactorio ya que algunos comprobantes no especifican datos del gasto. En cuanto al activo fijo, el resultado de la verificación es satisfactorio, salvo por la falta de control en un artículo. Respecto a los gastos, el resultado de las pruebas realizadas se determina que su gestión no se está llevando adecuadamente, debido a que no hay especificidad en el gasto. Sobre la integración de expedientes, se tomó una muestra de cinco expedientes, que representan el 14.71% del total, encontrando que nos e realiza un adecuado análisis de puestos.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron seis observaciones partir de las cuales se establecieron acciones para solventarlas: (1) Se presentará evidencia por escrito del avance de la actualización del Manual de Funciones, (2) Se llevará a cabo un análisis del estatus de cada deudor e instruirá al encargado de sistema para que proceda a realizar los ajustes necesarios, (3) Se solicitará al área correspondiente la colocación del número de control faltante, (4) Se implementará un formato de solicitud de gastos de viaje en el cual se detallarán datos como la fecha del mismo, medio de transporte y viáticos a comprobar, (5) Se verificará la actualización del contrato de trabajo y carta compromiso de confidencialidad.

CONCLUSIÓN

El resultado es no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) No existe una gestión adecuado sobre los ingresos, debido a la existencia de adeudos; además, se detectó un corte de caja con discrepancias entre las fichas de depósito y el importe total del registro, 3) No se tiene un control adecuado sobre el activo fijo debido a que existen equipos sin etiquetar; además no llevan en expediente del activo fijo no inventariable, 4) Existe una gestión adecuada sobre los ingresos, salvo en el llenado de documentación, 5) En la gestión de los gastos se detectaron algunas inconsistencias en los comprobantes de las reposiciones de caja chica, errores en las facturas y solicitudes de comprobación, 6) Falta de actualización en los expedientes de personal.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A COORDINACIÓN DE INFORMACIÓN ACADÉMICA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 30 de noviembre de 2016. Oficio No.617/2016.

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 de Control Interno, se verificó que se cuentan con medidas establecidas, sin embargo el Manual de Organización requiere de actualizaciones; en la revisión a tres de las cinco metas establecidas en el Programa Operativo Anual, se verificó su cumplimiento y documentación soporte, sin embargo se detectó que la evidencia proporcionada de una meta difiere a la señalada en el reporte correspondiente; de la muestra analizada de los Procesos se observó que uno de los seis, requiere ser actualizado; la revisión del Efectivo, de los Gastos y los Convenios de colaboración se obtuvieron resultados razonablemente satisfactorios; las comprobaciones de los Anticipos para Gastos se apegaron a lo establecido en los Lineamientos Instituciones, salvo porque se detectó atraso en las comprobaciones de dos a 12 días hábiles; en cuanto a los Activos Fijos no se encontró evidencia de tres resguardos (traspasos) de los 24 equipos verificados, así como la colocación de etiqueta de número de control de un gabinete con servidor, se observó que no se cuenta con un control de los bienes no inventariables por cuenta; en la revisión al apartado de Recursos Humanos, se obtuvieron resultados razonables, salvo por el traslape de horario de un empleado que imparte clase en la UABC; en los Recursos Extraordinarios obtenidos mediante el Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones educativas (PROFOCIE) fueron razonables, salvo por el registro de una compra en un programa contable no correspondiente al objetivo de la acción, y se observó que en 13 de 29 ejemplares bibliográficos verificados no cuentan con la leyenda de "adquirido con recurso PROFOCIE", tal como lo establece las Reglas de Operación.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 17 observaciones de las cuales nos fueron proporcionados 10 planes de acción y cuatro recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede concluir que la Dependencia cuenta con medidas de control debidamente establecidas, sin embargo requiere de actualizaciones, y detectando oportunidades de mejora como: 1) Actualizaciones al Manual de Organización. 2) Diferencias en la evidencia documental del cumplimiento de una Meta de la Apertura Programática. 3) Los Procesos no se deja evidencia de la

atención a las Solicitudes de Servicio, así como el tiempo en que se atendió. 4) Estricto apego al Manual del Manejo del Fondo Fijo de Caja Chica. 5) Las comprobaciones de los Anticipos cuentan con atraso que va de uno a 12 días hábiles institucionales. 6) Requiere de control de bienes no inventariables, y actualizaciones en cuanto a traspasos de equipos. 7) Los Gastos son manejados de manera razonablemente correcta y con apego a la Normativa. 8) Falta integrar documentación en expedientes de personal, traslape en el horario de clases y de estudio de un empleado. 9) Se lleva un control razonable en cuanto al manejo de los Recursos Extraordinarios (PROFOCIE) sin embargo se detectó error en el registro programático en una compra, y no todos los ejemplares de acervo bibliográfico cuentan con la leyenda de "Adquirido con Recurso PROFOCIE". 10) El Convenio Específico de Colaboración analizado cuenta con el visto bueno de la Oficina del Abogado General y se encuentra en vías de formalización.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE POSGRADO E INVESTIGACIÓN POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 18 de noviembre de 2016. Oficio No. 560/2016.

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 de la Dependencia, se constató que se cuenta con instrumentos de control establecidos, sin embargo, se requiere actualizar el manual de organización, en cuanto al Plan de Desarrollo se detectaron diferencias entre lo plasmado y la evidencia documental así como falta de establecimiento de indicadores de desempeño.

En la metas del Programa Operativo Anual se revisaron tres de las cuales en dos de ellas, se detectaron deferenencias entre las acciones específicas descritas en el Sistema de Planeación, Programación y Presupuestación (SIPPP) y la integración del expediente emitida por el Departamento.

En relación a los Procesos se encontraron resultados satisfactorios en Registro de Nuevas Asignaturas de Posgrado, Evaluación de la Actividad Docente de Posgrado, Programa Nacional de Posgrados de Calidad, Programa Interinstitucional para el Fortalecimiento de la Investigación y el Posgrado del Pacífico (DELFIN), y Convocatoria para ingreso o permanencia en el Sistema Nacional de Investigadores (SNI), sin embargo en lo que respecta a Registro de Plan de Estudios se requiere tener mayor cuidado en la clave que se asigna en el Plan de Estudios y la Carta Descriptiva, en cuanto a la Convocatoria Interna falta la integración del informe final en el expediente, Convocatoria para el registro y evaluación de Cuerpos Académicos no se encontró la integración de CD-ROM con los documentos probatorios del Cuerpo Académico.

En el Fondo Fijo de Caja se detectaron nueve facturas que superan el monto máximo autorizado y dos reposiciones cuyos importes superan el monto del fondo asignado al Departamento, de acuerdo al Instructivo para el Manejo de Fondo Fijo de Caja.

En las Cuentas por Cobrar se constató que se tramitaron de acuerdo a los procedimientos, fueron comprobadas en tiempo de acuerdo a los lineamientos Institucionales.

En el rubro de Gastos se seleccionó una muestra del 44% verificando su cumplimiento en el ámbito fiscal, procedimientos internos de la UABC, además de constatar su registro con apego a los lineamientos establecidos en la Guía Contabilizadora establecida en el Manual de Contabilidad Gubernamental, los cuales fueron satisfactorios.

En revisión de Recursos Humanos, se encontraron resultados satisfactorios en cuanto a los sueldos pagados fueron de acuerdo a tabuladores vigentes y autorizados, no existe traslape de personal que estudia e imparte clases, sin embargo se detectó la falta de documentación en dos de los expedientes seleccionados.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 15 observaciones de los cuales nos fueron proporcionados 4 Acciones Correctivas que fueron solucionadas antes de la integración de este informe y 10 Planes de Acción generados por parte de la Dependencia, quedando pendientes por revisar en los próximos seguimientos y se proporcionaron 4 Aclaraciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Dependencia maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) Actualización del Manual de Organización, diferencias en lo plasmado en el Plan de Desarrollo y el soporte documental, falta del establecimiento de Indicadores de Desempeño, 2) Falta de cumplimiento de las metas del POA, 3) En el Registro de Plan de Estudios se requiere tener mayor cuidado en la clave que se asigna en el Plan de Estudios y la Carta Descriptiva, Convocatoria Interna integrar en su totalidad la documentación soporte, Convocatoria para el registro y evaluación de Cuerpos Académicos no se encontró la integración de CD-ROM con los documentos probatorios del Cuerpo Académico, 4) Facturas que superan el monto máximo autorizado y reposiciones que superan el monto asignado al Departamento, 5) en la comprobación de anticipos se realizó de acuerdo a lineamientos establecidos, 6) Falta de etiquetas de bienes no inventariables, 7) los Gastos fueron tramitados de acuerdo a los conductos establecidos, 8) Falta integrar documentación en expedientes de personal.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE CIENCIAS HUMANAS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 23 de enero de 2017 con Oficio No. 20/2017.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable y comprobar la existencia de instrumentos de Control Interno que fomenten la eficiencia, eficacia y economía, así como que reduzcan el riesgo en la utilización de los recursos y patrimonio de la Facultad y la Institución.

ALCANCE

Revisión selectiva de las operaciones realizadas por la Facultad de Ciencias Humanas por el periodo de enero a diciembre de 2015 y hechos posteriores.

RESULTADO

Se constató que el Control Interno de la Facultad de Ciencias Humanas es razonable, sin embargo se detectaron oportunidades de mejora en el Manual de Funciones y Procedimientos los cuales requieren ser actualizados, no se proporcionaron las cartas descriptivas correspondientes al Plan de Estudios de la Licenciatura en Psicología por lo cual no fue posible emitir opinión, se detectó incumplimiento de las capacidades por grupo de la Licenciatura en Comunicación y no se nos proporcionó evidencia de Lista de Precios autorizada por el Comité de Ingresos Propios de la UABC de las cuotas cobradas en el Centro Interdisciplinario de Atención Educativa a la Comunidad (CIAEC).

Se obtuvieron resultados razonablemente satisfactorios en cuanto al seguimiento de las Disposiciones Ambientales y de Seguridad e Higiene.

En cuanto al Programa Operativo Anual 2015 de las cuatro metas analizadas se observaron diferencias significativas entre lo programado y lo realizado en dos de ellas.

El Fondo Fijo de Caja fue manejado y controlado en apego razonable al Instructivo para el Manejo del mismo.

Se detectó falta de un estricto apego a los Lineamientos Institucionales establecidos para el registro y tiempo de comprobación de los Anticipos para Gastos.

Respecto al Rubro de Activo Fijo se obtuvieron resultados satisfactorios en cuanto al control documental que los equipos verificados físicamente se encontraban en buen estado, sin embargo no fue posible la verificación física de algunos equipos entregados en comodato, el expediente del equipo menor no se encontraba actualizado con las adquisiciones realizadas del 2015 a la fecha de la revisión, y no se nos proporcionó evidencia de seguimiento realizado en cuanto al apoyo otorgado a los alumnos adscritos a la Unidad Académica identificados con debilidad visual o ceguera.

El manejo del Rubro de Ingresos en las diferentes áreas de la Facultad es razonable, aun cuando existen oportunidades de mejora en cuanto al autofinanciamiento por asignatura de los Ingresos percibidos por Intersemestrales, un estricto control documental de los eventos por Congresos e impartición de Cursos

Especiales, así como un depósito apegado a los plazos establecidos Institucionalmente de los Ingresos recibidos en efectivo en el CIAEC.

El registro, tramite y comprobación de los Gastos se está llevando a cabo de manera razonablemente correcta y corresponden a las necesidades propias de la Facultad.

En el rubro de Recursos Humanos se detectaron observaciones en cuanto a documentación faltante en un expediente, un traslape de horario, carga académica fuera de los límites establecidos de dos docentes, un caso de honorarios que fue contratado cinco veces en el semestre no cumpliendo con las disposiciones vigentes de contratación, y no se encontró evidencia de la utilización del simulador INFONAVIT.

Para el análisis de los Recursos Extraordinarios recibidos por la Facultad por concepto de PROFOCIE, FECES y apoyo por la XI Convocatoria de Servicio Social 2015, se constató que se lleva un control razonable en el manejo de los Ingresos y Gastos erogados, así como en la documentación soporte que ampara el cumplimiento de los objetivos formalizados, salvo algunas situaciones detalladas en el informe.

Se tomaron para su revisión dos convenios, obteniendo resultados satisfactorios en cuanto a que fueron verificados por la Oficina del Abogado General, se encuentran suscritos por autoridad competente, y se está dando un seguimiento para el cumplimiento de los objetivos de los mismos.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 45 Observaciones, de las cuales nos fueron proporcionadas: una Acción correctiva, 19 Aclaraciones, 29 Planes de Acción y emitimos 13 Recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Unidad Académica cuenta con un razonable control y seguimiento de las actividades realizadas, sin embargo además de las áreas de oportunidad detectadas y mencionadas en los puntos anteriores, requiere apegarse de forma estricta y puntual a la normativa existente y aplicable en cada uno de los rubros.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE IDIOMAS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 23 de enero de 2017. Oficio No. 19/2017.

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 que existen oportunidades de mejora en relación a la asistencia de los maestros en el salón de clases, tutorías, en indicadores derivados del Plan de Desarrollo Institucional, en el seguimiento a los contenidos temáticos de las cartas descriptivas, consumo de combustible, actualización del manual de organización, faltante de cartas descriptivas de los planes de estudio de la carrera de la Licenciatura en Traducción, así como falta de sello de formalización y clave de alguna de las mismas.

En las metas del Programa Operativo Anual se detectó que no existe evidencia de las metas seleccionadas para su análisis.

En el fondo fijo de Caja, se detectaron 8 comprobantes de gastos correspondientes a cafetería que no indican el motivo por el cual se efectuaron, así como la falta de autorización del manejo del Fondo por parte del Auxiliar Administrativo.

En Anticipos para Gastos se observó que en 9 ocasiones del total analizado exceden los días institucionales establecidos para su comprobación los cuales fueron entre uno a 33 días, así como la falta de soporte documental en los expedientes que evidencien las justificaciones de la utilización de dichos recursos y en dos ocasiones la fecha de las facturas difiere de la fecha del viaje.

En Activos Fijos, de la muestra seleccionada de 17 equipos, no se encontró evidencia del resguardo de 11 equipos asignados a la Escuela, además se observó la falta de etiqueta con número de control de cuatro equipos seleccionados, y dos equipos que no pudieron ser identificados; de Programas de Entrega de Equipos de Cómputo para Alumnos y Profesorado se detectó que existe falta de expedientes íntegros que amparen dicha información así como equipos cargados a otra dependencia según se muestra en Padrón de Activo Fijo; la Unidad no cuenta con un control que permita identificar los bienes no inventariables.

En relación a los Ingresos se encontraron resultados satisfactorios en ingresos por colegiaturas, y oportunidades de mejora en ingresos por cursos intersemestrales, Ingresos por Posgrado, Educación Continua, Ingresos por Cursos Varios, Ingresos por Exámenes, Ingresos por Traducciones, Emisión de Constancias, Ingresos por servicio de impresiones, encontrándose que no se cuenta con lista de precios autorizada por el Comité para Regulación de los Ingresos Propios de la UABC correspondiente a este conceptos, falta de integración de expedientes que permitan determinar una opinión, errores en registros

contables, y cantidades de cobro que no corresponden a lo vigente y la falta de autofinanciamiento en los casos aplicables.

Concerniente a los Gastos tramitados por la Escuela se detectaron unos errores en la utilización de las cuentas de registro y la existe falta de evidencia de la implementación de las erogaciones.

Recursos Humanos, se detectó que los sueldos pagados fueron de acuerdo a tabuladores vigentes y autorizados, sin embargo no existe control que permita determinar el posible traslape de personal que estudia y tiene otras actividades dentro y fuera de la Institución, así como la falta de integración de expedientes, en cuanto al personal por Honorarios se observó que en siete ocasiones los contratos fueron firmados posteriormente a la prestación de los servicios. La carga docente no pudo ser verificada en virtud de que no se proporcionó la evidencia del mismo, de igual manera en lo que respecta al Simulador INFONAVIT.

En los Recursos Extraordinarios se encontraron oportunidades de mejora en relación a los apoyos extraordinarios PROFOCIE donde se detectó que no se ejerció todo el recurso asignado teniendo que traspasarse a otro programa, existe falta de apego a las Reglas de Operación aplicables, no se cuenta con un control que permita gestionar adecuadamente los recursos, no hubo cumplimiento en la totalidad de las metas a efectuar, se detectó que utilizó el recurso para efectuar gastos no autorizados.

Al momento de la revisión la Unidad no nos proporcionó evidencia de los convenios solicitados ni el cumplimiento de los mismos.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 74 observaciones de los cuales nos fueron proporcionados 52 Planes de Acción y se generaron 14 Recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que en la Unidad Académica existen áreas de oportunidad debido a lo siguiente: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) Falta de cumplimiento y evidencia de las metas del POA, 3) Del fondo fijo de caja existen comprobantes de gastos de cafetería que no indican el motivo por el cual se efectuaron, así como la falta de autorización del manejo del Fondo, 4) desfasamiento en la comprobación de anticipos, falta de comprobación de anticipos. 5) falta de resguardos de activo fijo, evidencia de etiquetas de equipo, equipo no identificado físicamente, equipo sin marcar con número de control, falta de expedientes de equipos, no se cuenta con control de equipo menor, 6) , falta de lista de precios de ingresos propios, no se cuenta con expediente integro, no existe evidencia que indique el autofinanciamiento, existen errores de registro contable, se realizaron cobros con importes no vigentes, se detectaron ingresos con fecha posterior a eventos, existe falta de controles, 7) Existen gastos registrados que contenían errores en la utilización de las cuentas de registro; además existe falta de evidencia de la implementación de las erogaciones y gastos no autorizados, 8) Falta integrar documentación en expedientes de personal, falta de controles aplicables, 9) no se cumplieron metas establecidas de los Recursos Extraordinarios, falta de controles que administren los recursos, falta de apego a lineamientos establecidos y reglas de operación; falta de integración de expedientes, 10) respecto a los Convenios no existe integración de documentación que ampare el correcto cumplimiento de los mismos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015, CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 20 de Diciembre de 2016. Oficio No. 314/2016.

OBJETIVO

Verificar que exista un adecuado control que fomente la eficiencia, eficacia y economía mediante los procedimientos de las operaciones realizadas en la dependencia; que estas se hayan realizado mediante los mejores términos disponibles para los intereses de la Universidad, así como el correcto cumplimiento de la normatividad aplicable en cada uno de los casos.

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 que se tienen actualizado organigrama y manuales; encontrada faltas de control en el área de caja debido a que no cuentan con cámaras de vigilancia así como la falta de acceso al segundo piso para personas con discapacidad.

En las metas del Programa Operativo Anual se detectó que de las cinco metas seleccionadas para su revisión en una no se cumplió en su totalidad en cuanto a la documentación comprobatoria.

En la revisión a los procesos falta control así como aclaración y definición en algunos Procesos, encontramos resultados no satisfactorios.

En la revisión a los controles de la reposición de caja chica, encontramos que el Departamento no se apega al lineamiento establecido para el manejo de la Caja Chica así mismo se detecto que no hay un correcto registro contable de este fondo.

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

En Activos Fijos se encontró correcto los inventarios excepto en el uso y manejo de las bitácoras de los vehículos.

En la revisión a los Acreedores Diversos, se encontró que en hay que definir el correcto procedimiento de este, encontramos resultados insatisfactorios.

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 satisfactorios según nuestra prueba seleccionada.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 23 observaciones de las cuales nos fueron proporcionados 14 planes de acción y 9 recomendaciones 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 realizar bitácoras de activo Fijo, etc.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015, CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 23 de Diciembre de 2016. Oficio No. 325/2016-2.

OBJETIVO

Verificar que los procedimientos establecidos por el Departamento, mantengan controles internos efectivos que permitan asegurar y salvaguardar el patrimonio de la Universidad, en apego a la legislación vigente, así como a las políticas y procedimientos universitarios en el cumplimiento de la operación eficiente de sus recursos financieros, la evaluación de sus indicadores de desempeño y actualización del Manual de Organización.

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 verificó que no se cuenta con un Manual de Organización vigente y oficializado; así mismo la medición, registro y cálculo de los indicadores no se está realizando correctamente; los accesos para personas con discapacidad no están totalmente acondicionados, falta instalar señalamientos y extintores, el almacén no cuenta con procesos y controles para la entrada, salida, y resguardo de activo y no se cuenta con un Programa de Mantenimiento Preventivo.

En Programa Operativo Anual no se proporcionó evidencia documental que ampara el cumplimiento de las metas, la unidad de medida no proporciona información y no cuentan con usuario de acceso al SIPPP.

Respecto a los procesos de Comisiones, Adquisiciones y Obras del Departamento de Servicios Administrativos, no se apegan en su totalidad a la legislación aplicable vigente, así mismo falta el establecimiento de contralores y evidencia documental.

En Caja se obtuvieron resultados no satisfactorios respecto al registro contable, oficio de custodia y solicitud de reembolsos.

En Anticipos para Gatos se verificó que tres comprobaciones se realizaron con un desfase de ocho a 38 días.

En Activo Fijo se encontró que no fue posible verificar físicamente el total de los equipos, no se entregaron los resguardos, se localizó equipo sin etiqueta, en desuso y pendiente de baja, así mismo no se entregó documentación legal del equipo de transporte y no se lleva una bitácora de mantenimiento del mismo.

En el rubro de Ingresos no fue proporcionado expediente de los servicios de autobús del año 2015, no se está cumpliendo en su totalidad con el formato denominado "transporte escolar" y los criterios establecidos para las cuotas.

En el rubro de Gastos los controles establecidos sobre los materiales custodiados en el almacén son razonables, sin embargo, no se tiene un control eficiente para el resguardo de expedientes.

En Recursos Humanos se observó que la integración de expedientes, verificación de cédulas profesionales, contratos por prestación de servicios profesionales y seguridad e higiene no se apegan a los lineamientos aplicables.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 1 acción correctiva, 1 recomendación y 66 observaciones de las cuales nos fueron proporcionados 65 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) El cumplimiento y establecimiento de las metas del POA, 3) Los Procesos no se apegan en su totalidad a la legislación aplicable vigente 4) Falta del oficio del custodia del Fondo Fijo de Caja y registros incorrectos, 5) El desfasamiento en la comprobación de anticipos, 6) No se tiene un control adecuado sobre el activo fijo respecto a equipo sin etiqueta, en desuso, pendiente de dar de baja y falta de resguardos, 7) No se cumple en su totalidad con los criterios para el cobro de cuotas de transporte escolar, 8) No se tiene control eficiente para el resguardo de expedientes de gastos, 9) No se apega totalmente a los Lineamientos establecidos respecto a la integración de expedientes de personal, verificación de cédulas profesionales, contratos por prestación de servicios profesionales y seguridad e higiene.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE MEDICINA TIJUANA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015, CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 23 de Diciembre de 2016. Oficio No. 322/2016.

OBJETIVO

Verificar que los procedimientos establecidos por la Facultad, mantengan controles internos efectivos que permitan asegurar y salvaguardar el patrimonio de la Universidad, en apego a la legislación vigente, así como a las políticas y procedimientos universitarios en el cumplimiento de la operación eficiente de sus recursos financieros.

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 se encontró que en el rubro de Control Interno no se cuenta con un Manual de Organización debidamente integrado, actualizado y oficializado, así mismo, se constató que no cuenta con documentación que ampara el cumplimiento de las actividades relacionadas al Plan de Desarrollo.

En Programa Operativo Anual no se proporcionó evidencia documental que ampara el cumplimiento de las metas.

El fondo fijo de caja no se apega a los Lineamientos establecidos para su correcto manejo.

De los Anticipos para Gastos se verificó que no se están apegando a la normativa existente en lo referente a los plazos establecidos.

Del Activo Fijo se encontró la existencia de equipo no etiquetado, equipo nuevo en desuso, equipo pendiente de baja, equipo inventariable capturado incorrectamente en activos no inventariables en el SUCOP, así mismo un vehículo no coincidía el número de placa con el de la póliza de seguro y no se lleva una bitácora de mantenimiento.

En el rubro de Ingresos no se está cumpliendo en su totalidad con los tiempos establecidos para realizar los depósitos correspondientes, se realizan servicios de la clínica de CUMAI en horarios no establecidos.

En Recursos Humanos se observó que los movimientos de personal académico no contaban con la firma correspondiente, así como en las nóminas faltaban firmas de docentes.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 2 acciones correctivas, 1 recomendación y 27 observaciones de las cuales nos fueron proporcionados 25 planes de acción pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar 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) Falta de cumplimiento y control de las metas del POA, 3) Falta del correcto registro contable del Fondo fijo de caja, 4) No se apega a los lineamiento de las Cuentas por Cobrar, 5) No se tiene un control adecuado del uso y manejo del SUCOP para los inventarios de activo fijo, 6) Falta de control en depósitos de ingresos de CUMAI, 7) Falta de controles en cuanto a los movimientos de personal académico.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE FORMACIÓN PROFESIONAL Y VINCULACIÓN UNIVERSITARIA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 10 de Noviembre de 2016. Oficio No. 527/2016.

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 constató que el desarrollo de las actividades se detalla en el acuerdo por el que se crean los campus, donde el punto de Coordinar los programas de formación de profesores y el de administrar los procesos de evaluación colegiada y del personal académico no se encuentran documentados dentro del manual de organización y además no se realiza como función del departamento, existen inconsistencias entre las funciones documentadas y las funciones que realiza el departamento por lo que el Manual de Organización requiere ser actualizado, no se pudieron realizar pruebas pertinentes al cumplimiento del Programa de Desarrollo del Campus ya que se encontraba en procesos de revisión por la Coordinación de Planeación y Desarrollo Institucional, no se encontró evidencia de un control de entrega de vales de combustible.

En las metas del Programa Operativo Anual se detectaron inconsistencias entre la documentación soporte y los datos manifestados en el Sistema de Planeación, Programación y Presupuestación (SIPPP).

En la revisión a Procesos, se encontró un control razonablemente correcto de las pruebas realizadas, sin embargo algunos puntos requieren ser actualizados.

En el fondo fijo de Caja, se encontraron resultados razonablemente correctos a las pruebas realizadas.

En Anticipo para gastos se puede mencionar que se está llevando un control adecuado y satisfactorio de la antigüedad de saldos en días hábiles institucionales además del apego a los procedimientos administrativos y fiscales respectivos.

En Activos Fijos, del análisis selectivo, manejo documental y verificación física del Mobiliario y equipo asignado al Departamento, se encontraron resultados razonables como: 1) no se encontró el activo con número 16635246, el cual fue transferido al campus Ensenada, mediante oficio 034/2012-1 con fecha de Enero 2012, sin embargo sigue apareciendo en padrón de Activos Fijos a Diciembre de 2015. 2) No se encontró resguardo del equipo con número 16628728 correspondiente a una cámara digital Canon. 3) actualmente no se lleva un control de bienes no inventariables tal como lo establece el oficio circular 183/2011-2 de fecha 31 de agosto de 2011 girado por Contaduría.

En relación a los Ingresos se encontraron resultados de acuerdo a que estén íntegramente registrados, y recibos de pago por la expedición de credenciales de egresados, detectando faltantes de recibos dentro de un rango razonable, además se encontraron gastos no aplicables directamente para el programa y no se pudo emitir una opinión sobre su razonabilidad.

Por lo que se refiere a Gastos, de la muestra seleccionada del 38.84% del total del gasto, se detectaron gastos cargados a programas diferentes a su concepto de aplicación.

En cuanto a la gestión de recursos humanos, se detectaron resultados razonables ya que los sueldos pagados fueron de acuerdo a tabuladores vigentes y autorizados, no existe traslape de personal que estudia y tiene otras actividades dentro y fuera de la Institución, sin embargo no se detectó evidencia del Título Profesional de una persona como lo establece el Manual de Funciones del Departamento.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 13 observaciones de los cuales nos fueron proporcionados 12 Planes de Acción, los cuales generaron 2 Recomendaciones, además de una recomendación adicional a un comentario en una de las observaciones realizadas.

CONCLUSIÓN

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: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) Inconsistencias entre la documentación soporte y los datos manifestados en el Sistema SIPPP de las metas del POA, 3) los Procesos que requieren ser actualizados, 4) El fondo fijo de caja manejado de forma razonable, apegados a lineamientos establecidos en el Instructivo, 5) en cuanto a los anticipos para gastos se está llevando un control adecuado y satisfactorio de antigüedad de saldos, procedimientos administrativos y fiscales respectivos. 6) tiene resultados razonables en el rubro de Activo Fijo, sin embargo no se encontró activo que fue transferido al campus Ensenada en Enero de 2012, sin embargo sigue apareciendo en Padrón de Activo del departamento a diciembre de 2015, no se encontró el resguardo de una cámara digital canon, no se lleva un control de bienes no inventariables, 7) Los gastos tienen un manejo razonable, sin embargo se están registrando gastos no aplicables directamente para el programa de credencial de egresados, 8) Falta evidencia documental de Título profesional de una persona dentro del departamento.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

FACULTAD DE DEPORTES

AUDITORIA INTEGRAL A LA FACULTAD DE DEPORTES POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015, entregado el día 23 de noviembre de 2016 con oficio No. 270/2016

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 el Manual de Funciones y diagrama de flujos se encuentran en proceso de actualización, también se observó la falta de algunos extintores en el edificio nuevo.

Al analizar las metas del programa operativo se encontraron incumplimientos pues no se ejecutaron las unidades establecidas en el sistema.

En relación a los anticipos para gastos, el 56.25% de la muestra excede el plazo establecido para la comprobación ya que existen desfases entre 1 y 18 días de atraso.

Respecto al activo fijo, se observa que no existe una gestión adecuada ya que no existe control sobre los inventariables.

En relación a los ingresos, se detectó falta de control sobre los cursos intersemestrales; además los contratos de arrendamiento del gimnasio no se encuentran debidamente requisitados.

En cuestión del gasto se detectaron pagos a terceros que no se encuentran soportados con cotización.

Sobre la integración de expedientes, se tomó una muestra de ocho expedientes, que representan el 10.96% del total de empleados de la Facultad, en donde se localizaron tres casos equivalente al 37.50 de la muestra no presenta evidencia de contar con Título profesional a nivel Licenciatura.

Al revisar el expediente del PRODED se detectó que no está debidamente integrado debido a que carece de documentación necesaria para un adecuado control.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron ocho observaciones partir de las cuales se establecieron acciones para solventarlas: (1) Se presentará evidencia por escrito del avance de la actualización del Manual de Funciones y se gestionará ante quien corresponda la instalación de extintores en el edificio nuevo, (2) Se analizarán las unidades de medida de cada una de las metas descritas y realizar los ajustes correspondientes para el

2017, (3) Se entregará por escrito a los responsables los procedimientos y lineamientos de comprobación; así como, la guía de requisitos exigibles en los comprobantes fiscales, (4) Se promueve la captura del activo no inventariable en el sistema, (5) Se girarán instrucciones a los responsables de los cursos intersemestrales y de los arrendamientos a fin de que implementen un control sobre los mismos, (6) Se difundirá la normatividad de las adquisiciones de bienes y servicios entre los responsables del área, (7) Se solicita copia del título a efecto de integrar correctamente el expediente del docente, (8) Se incluirán en el expediente de PRODED los documentos faltantes

CONCLUSIÓN

El resultado es no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de extintores en el edificio de recién construcción, 2) No se cumple con las metas establecidas en el Programa Operativo Anual, 3) Atraso en las comprobaciones, 4) No se tiene un control adecuado sobre el activo fijo debido a que llevan expediente del activo no inventariable, 5) No existe una gestión adecuado sobre los ingresos, 6) En la gestión de los gastos se detectaron algunas desviaciones con respecto a la normatividad aplicable, 7) Falta de actualización en los expedientes de personal y, 8) El expediente PRODEP no se encuentra debidamente integrado.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORIA A INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS POR EL PERIODO DE ENERO A OCTUBRE DE 2016, entregado el día 12 de diciembre de 2016 con oficio No. 285/2016

OBJETIVO

Verificar que los ingresos por concepto de arrendamiento se encuentren depositados y registrados, comprobando que los arrendatarios cumplan con las cláusulas establecidas en el contrato de arrendamiento relativas a la seguridad e higiene del local arrendado.

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 detectaron incumplimientos algunas cláusulas del contrato: (1) siete arrendatarios no presentaron la póliza fianza, (2) tres arrendatarios omitieron la presentación de la póliza de seguro, (3) el 50% de los arrendatarios incumple con la cláusula cuarta del contrato ya que no ofrecen los productos incluidos en el listado.

En el caso de los deposito bancarios se presentaron atrasos en los depósitos por parte de seis arrendatarios que representan el 75% de la muestra, la demora va de 1 a 276 días; además se advierte la falta de cobro de los recargos por concepto del atraso en el pago de la renta.

En la verificación física de los espacios arrendados, se detectaron incumplimiento a medidas de higiene, tal como pisos y cocina sucios, botes de basura sin tapadera, falta de botiquín de primeros auxilios.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron cinco observaciones las cuales generaron dos recomendaciones, quedando pendiente por aclarar tres observaciones.

CONCLUSIÓN

El resultado es no satisfactorio debido a que no se le da seguimiento al cumplimiento de las cláusulas del contrato de arrendamientos.

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

EFFECTUADOS

OCT-DIC 2016

53 en Mexicali,

39 en Tijuana y

3 en Ensenada

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

MEXICALI

OCT-DIC 2016

53 en Mexicali,



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 10 de octubre de 2016
Oficio No. 470/2016



C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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, el día 4 de octubre de 2016.

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, cuya 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 (14 de septiembre 2016) |
| 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/ LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM16132



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 10 de octubre de 2016
Oficio No. 471/2016



C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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. 52 de Clínica Calafia Turno Vespertino, el día 4 de octubre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 52 de Clínica Calafia Turno Vespertino, cuya custodiante es: C. Ana Karen Torres Gutiérrez.

| CAJA DE INGRESOS NO.52 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO VESPERTINO | | | |
|---|----------------------|-------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 de septiembre 2016) |
| 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/ LDRM /£ety☼
Archivo:IIAM16133



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 10 de octubre de 2016
Oficio No. 472/2016

MÉD. JULIA DOLORES ESTRADA GUZMÁN
DIRECTORA 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, realizado el día 7 de octubre de 2016.

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, cuyo custodiantes 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 (9 septiembre 2016) |
| 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/JCHY/£ety☼
Archivo: IIAM16134



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 11 de octubre de 2016
Oficio No.479/2016

**DRA. ANA MARÍA VÁZQUEZ ESPINOZA
DIRECTORA DE LA ESCUELA DE INGENIERÍA
Y NEGOCIOS GUADALUPE VICTORIA
P R E S E N T E.-**



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 9 de Biblioteca de la Escuela de Ingeniería y Negocios Guadalupe Victoria realizado el día 6 de octubre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 9 Biblioteca de la Escuela a su digno cargo, cuyo custodiante es: C. Maribel Vázquez Vásquez.

| CAJA DE INGRESOS NO. 09 BIBLIOTECA DE LA ESC.DE INGENIERÍA Y NEGOCIOS GPE. VICTORIA | | |
|--|----------------------|---------------|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES |
| 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.

**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/JEMM/£ety☼
Archivo: IIAM16135



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 11 de octubre de 2016
Oficio No.480/2016

DR. ROBERTO SOTO ORTIZ
DIRECTOR 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, el día 05 de octubre de 2016.

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 custodiantes es: C. Juan Esparza Rodríguez.

| CAJA DE INGRESOS NO. 18 DEL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN | | | |
|---|-----------------------------|----------------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 septiembre 2016) |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Ingresos | Obs. 1 | Ninguna | Satisfactorio |
| Recibos utilizados | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |

Observación

1. Al momento del arqueo se detectó un faltante de \$31.78

Plan de acción

El faltante será depositado con el corte y se enviará comprobante a Auditoria Interna.

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/JEMM/£ety✪
Archivo: IIAM16136



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 12 de Octubre de 2016
Oficio. No. 483/2016

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 11 de octubre de 2016.

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, cuya custodiante es: C. Aryadna Mitchel Álvarez Balderrama.

| CAJA DE INGRESOS NO. 5 DE CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO | | | |
|---|----------------------|-------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21 de septiembre 2016) |
| 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/MCE/£ety☀
Archivo: IIAM16137



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de octubre de 2016
Oficio No. 486/2016

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 12 de octubre de 2016.

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 (26 de septiembre de 2016) |
| Ingresos | Satisfactorio | Ninguna | Insatisfactorio |
| Fondo Revolvente | 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”
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/KMR/£ety☼
Archivo: IIAM16138



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 14 de octubre de 2016

Oficio No. 487/2016

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 Turno Matutino, realizado el día 12 de Octubre de 2016.

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 Turno Matutino, cuya custodiante es: C. Lidia Aurora Salazar.

| CAJA DE INGRESOS NO. 6 DE CLÍNICA LOS NARANJOS TURNO MATUTINO | | | |
|--|----------------------|-------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26 septiembre 16) |
| 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CML/KMRM/£ety☼
Archivo:IIAM16139



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 17 de octubre de 2016
Oficio No.488/2016

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 Turno Vespertino, el día 12 de octubre de 2016.

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 Turno Vespertino, cuya custodiante es: C. Karen Yizel Ramírez Estrada.

| CAJA DE INGRESOS NO. 6 DE CLÍNICA LOS NARANJOS TURNO VESPERTINO | | | |
|---|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 septiembre 2016) |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Ingresos | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Recibos Utilizados | Insatisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |

Observación

Al momento del arqueo se detectaron tres recibos temporales, los cuales no habían sido capturados en el sistema, correspondientes a fecha 11 de octubre del presente año.

Plan de acción

La custodiante nos informó que los ingresaría a la brevedad.

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 Campus Mexicali
Expediente/ Minutario
AMGJ/SAR/CML/JCHY/£ety☼
Archivo: IIAM16140



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 17 de octubre de 2016
Oficio No. 489/2016



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, realizado el día 13 de octubre de 2016.

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. Helga Rodríguez Romero.

| CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO | | | |
|--|----------------------|-------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13 septiembre 2016) |
| Fondo Revolvente | 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/VRTR/£ety☼
Archivo:IIAM16141



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de octubre de 2016
Oficio No. 510/2016

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., el día 25 de Octubre de 2016.

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. del Instituto a su digno cargo, cuya custodiante es: C. Rosa Linda Torres Figueroa.

| CAJA DE INGRESOS NO. 17 DEL H.V.P.E. | | | |
|--------------------------------------|----------------------|-------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21 Septiembre 2016) |
| 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/MACC/MCE/£ety☼
Archivo:IIAM16142



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de octubre de 2016
Oficio No. 511/2016



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 25 de Octubre de 2016.

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 devolución de anticipos a clientes del Instituto a su digno cargo, cuya custodiante es: C. Rosa Linda Torres Figueroa.

| CAJA DE INGRESOS NO. 17 DEL H.V.P.E. | | | |
|---------------------------------------|----------------------|-------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21 Septiembre 2016) |
| 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.

A T E N T A M E N T E
"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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/MACC/MCE/£ety☼
Archivo:IIAM16143



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de Octubre 2016
Oficio No. 512/2016

**C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 Matutino, el día 26 de Octubre de 2016.

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 Matutino, cuyo custodiante es: C. Eugenio Alberto Campos Torres.

| CAJA DE INGRESOS NO. 5 DE CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO MATUTINO | | | |
|--|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (2 Septiembre 2016) |
| 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/FML/£ety☼
Archivo:IIAM16144



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de octubre de 2016
Oficio No. 513/2016



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, el día 25 de octubre de 2016.

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 | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 septiembre 2016) |
| 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
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/DCF/LDRM /£ety☼
Archivo:IIAM16145



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de octubre de 2016
Oficio No. 515/2016

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, el día 25 de octubre de
2016.

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 (14 septiembre 2016) |
| Fondo | 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
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/DCF/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM16146



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de octubre de 2016
Oficio No.516/2016

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 Clínica Calafia Turno Matutino, el día 27 de octubre de 2016.

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

| CAJA DE INGRESOS No. 3 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO | | | |
|--|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (2 septiembre 2016) |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Ingresos | Insatisfactorio | Obs. 1 | Insatisfactorio |
| Recibos utilizados | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |

OBSERVACIONES

1. Se detectó un sobrante por \$73 al momento del arqueo.

Acción correctiva

Se nos proporcionó evidencia de la ficha de depósito del sobrante, de fecha 28 de octubre del año en curso.

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/MEVR/JRRR/£ety☼
Archivo: IIAM16147



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 9 de noviembre de 2016
Oficio No.525/2016

DRA. ANA MARÍA VÁZQUEZ ESPINOZA
DIRECTORA DE LA ESCUELA DE INGENIERÍA
Y NEGOCIOS GUADALUPE VICTORIA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 9 Biblioteca de la Escuela de Ingeniería y Negocios Guadalupe Victoria, el día 8 de noviembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos no. 9 Biblioteca de la Escuela a su digno cargo, cuyo custodiante es: C. Maribel Vázquez Vásquez.

| CAJA DE INGRESOS NO. 9 BIBLIOTECA DE LA ESCUELA DE INGENIERÍA Y NEGOCIOS, GUADALUPE VICTORIA | | | |
|--|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (6 octubre 2016) |
| 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/KMRM/£ety☼
Archivo:IIAM16148



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 9 de noviembre de 2016
Oficio No.526/2016

DR. ROBERTO SOTO ORTIZ
DIRECTOR 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 Instituto de Ciencias Agrícolas, el día 8 de noviembre de 2016.

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. Juan Esparza Rodríguez.

| CAJA DE INGRESOS NO. 18 DEL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS | | | |
|--|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (5 octubre 2016) |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Ingresos: Corte 07/11/16 | | | |
| Corte 08/11/16 | Satisfactorio | Ninguna | Insatisfactorio |
| Recibos utilizados Corte 08/11/16 | 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/KMRM/£ety✪
Archivo:IIAM16149



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 16 de Noviembre de 2016
Oficio No. 562/2016

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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, el día 10 de Noviembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Clínica Calafia Turno Vespertino, cuya custodiante es: C. Ana Karen Torres Gutiérrez.

| CAJA DE CLÍNICA CALAFÍA TURNO VESPERTINO | | | |
|--|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (4-October-2016) |
| 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/KSR/DCF/£ety✪
Archivo: IIAM16150



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 16 de Noviembre de 2016

Oficio No. 563/2016



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 la devolución de anticipos a clientes, el día 11 de Noviembre de 2016.

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 del Instituto a su digno cargo, cuya custodiante es: C. Rosa Linda Torres Figueroa.

| CAJA DE INGRESOS No. 17 DEL H.V.P.E. | | | |
|---------------------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25 Octubre 2016) |
| 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.

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/FML/£ety☼
Archivo: IIAM16151



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 16 de Noviembre de 2016

Oficio No. 564/2016

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.,
el día 11 de Noviembre de 2016.

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. del Instituto a su digno cargo, cuya custodiante es: C. Rosa Linda Torres Figueroa.

| CAJA DE INGRESOS No. 17 DEL H.V.P.E. | | | |
|--------------------------------------|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25 Octubre 16) |
| Ingresos | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Fondo Revolvente | 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/KSR/£ety☼
Archivo: IIAM16152



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de noviembre de 2016
Oficio No. 565/2016

**C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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. 52 del Clínica
Calafia Turno Vespertino, el día 10 de
noviembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 52 de Clínica Calafia Turno Matutino, cuyo custodiante es: C. Ana Karen Torres Gutiérrez.

| CAJA DE INGRESOS No. 52 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO VESPERTINO | | | |
|--|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (4 de octubre 2016) |
| 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/KSR/£ety✪
Archivo: IIAM16153



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de noviembre de 2016
Oficio No. 567/2016

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, realizado el día 11 de noviembre de 2016.

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, cuya custodiante es: C. Brenda Lizeth Méndez Arámburo.

| CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES | | | |
|---|----------------------|-------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13 de octubre 2016) |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Ingresos | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Recibos utilizados | Insatisfactorio | Obs. 1 | Satisfactorio |

Observaciones

1. Al momento del arqueo se detectó que el número del último folio del talón 22112, no coincide con el del boleto que es 22109.

Plan de Acción

A partir del lunes 14 de noviembre del presente se reasignarán actividades al personal por lo que se capacitará para mejorar el control de boletaje y de ingresos a la nueva encargada de taquilla.

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 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
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/LDRM/JEMM/£ety✧
Archivo:IIAM16154



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 17 de noviembre de 2016

Oficio No.568/2016

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 Clínica Calafia Turno Matutino, el día 14 de noviembre de 2016.

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

| CAJA DE INGRESOS NO. 3 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO | | | |
|--|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 octubre 2016) |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Ingresos | Insatisfactorio | Obs. 1 | Insatisfactorio |
| Recibos Utilizados | Insatisfactorio | Obs. 2 | Satisfactorio |

Observaciones

1) Se verificó el ingreso registrado en corte de caja el cual asciende a \$13,722 y el ingreso contado fue por \$13,539, existiendo una diferencia de \$183, de acuerdo a la diferencia mencionada en el punto anterior y la plasmada en este párrafo, refleja un sobrante de \$67, de los cuales nos comenta la Jefa de Cajas que en el arqueo del día anterior existe un faltante de \$100, existiendo una diferencia de \$33 pesos.

2) Se detectó que el recibo No. 03110899 se registró el cobró de \$500 sin embargo nos comenta la custodiante que se capturó erróneamente la cantidad verificando el baucher el cual fue por \$250, reflejando una diferencia de \$250.

Plan de acción

Se solicitará la corrección del recibo al Programador del sistema de cajas, el sobrante de los \$67 se depositará en el arqueo del día anterior y la custodiante repondrá los \$33 pesos faltantes.

Recomendación

Se recomienda poner mayor cuidado y supervisión en el manejo de los ingresos que se manejan en esta área, ya que durante los dos meses anteriores el resultado de los arqueos ha sido de igual manera insatisfactorio.

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



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
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/ Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/CGLM/£ety☀
Archivo: IIAM16155



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de Noviembre de 2016
Oficio. No. 569/2016

MÉD. JULIA DOLORES ESTRADA GUZMÁN
DIRECTORA 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, realizado, el día 17 de noviembre de 2016.

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 | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (7 de octubre 2016) |
| 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/MACC/£ety☼
Archivo: IIAM16156



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de noviembre de 2016

Oficio No.570/2016

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 Turno Matutino, realizado el día 16 de noviembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Clínica Los Naranjos Turno Matutino, cuya custodiante es: C. Lidia Aurora Salazar Rivera.

| CAJA DE INGRESOS NO.6 DE CLÍNICA LOS NARANJOS TURNO MATUTINO | | | |
|---|----------------------|------------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12 de octubre de 2016) |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Ingresos | Satisfactorio | Observación No.1 | 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CML/DCF/£ety☼
Archivo: IIAM16157



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de noviembre de 2016

Oficio No.571/2016

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 Turno Vespertino, realizado el día 16 de noviembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Clínica Los Naranjos Turno Vespertino, cuya custodiante es: C. Karen Yizel Ramírez Estrada.

| CAJA DE INGRESOS NO.6 DE CLÍNICA LOS NARANJOS TURNO VESPERTINO | | | |
|---|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12 de octubre de 2016) |
| 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.

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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CML/DCF/£ety☼
Archivo: IIAM16158



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de noviembre de 2016
Oficio No. 572/2016



C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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, realizado el día 17 de noviembre de 2016.

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, cuya custodiante es: C. Aryadna Mitchel Álvarez Balderrama.

| CAJA DE INGRESOS NO. 5 CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO | | | |
|---|----------------------|-------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11 octubre 2016) |
| 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/KMRM/£ety☺
Archivo:IIAM16159



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de Noviembre de 2016

Oficio No. 587/2016

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 28 de noviembre de 2016.

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 | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12 de octubre 2016) |
| Ingresos | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Fondo Revolvente | 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/CGLM/£ety☼
Archivo: IIAM16160



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de noviembre de 2016
Oficio No.588/2016

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 Matutino, el día 28 de noviembre de 2016.

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 Matutino, cuyo custodiante es: C. Eugenio Alberto Campos Torres.

| CAJA DE INGRESOS NO. 5 DE CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO MATUTINO | | | |
|---|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26 octubre 2016) |
| 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/MCE/£ety☼
Archivo:IIAM16161



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de Noviembre de 2016
Oficio No. 589/2016

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, el día 29 de noviembre de 2016.

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 custodiantes es: C. Claudia Margarita Guerrero Jiménez.

| CAJA DE INGRESOS NO. 112 DEL CENTRO COMUNITARIO | | | |
|---|----------------------|-------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25 de Octubre 2016) |
| 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 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/MEVR/MCE/CGLM/ety☼
Archivo: IIAM16162



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de noviembre de 2016
Oficio No. 590/2016

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, el día 29 de noviembre
de 2016.

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 (25 octubre 2016) |
| Fondo | 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
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/MEVR/CGLM/MCE/£ety☼
Archivo: IIAM16163



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 6 de diciembre de 2016
Oficio No.607/2016

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 Turno Matutino, realizado el
día 01 de diciembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Clínica Los Naranjos Turno Matutino, cuya custodiante es: C. Lidia Aurora Salazar Rivera.

| CAJA DE INGRESOS NO.6 DE CLÍNICA LOS NARANJOS TURNO MATUTINO | | | |
|---|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16 de noviembre de 2016) |
| 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 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. Victor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CML/JEMM/£ety☀
Archivo: IIAM16164



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 6 de diciembre de 2016
Oficio No.608/2016

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 1 de diciembre de 2016.

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 (28 de noviembre de 2016) |
| 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CML/JEMM/£ety☼
Archivo: IIAM16165



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 6 de Diciembre de 2016
Oficio No. 609/2016

**C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 la Clínica Periférica Turno Matutino, el día 01 de diciembre de 2016.

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

| CAJA DE INGRESOS NO. 5 DE LA CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO MATUTINO | | | |
|---|----------------------|-------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28 de noviembre 2016) |
| 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 DE DEPARTAMENTO**

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerector 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/CGLM/MCE/£ety☼
Archivo: IIAM16166



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 6 de diciembre de 2016
Oficio No. 610/2016

MÉD. JULIA DOLORES ESTRADA GUZMÁN
DIRECTORA 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, realizado el día 1 de diciembre de 2016.

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 (17 noviembre 2016) |
| 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 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 Campus Mexicali
Expediente/ Minutario
AMGJ/SAR/MACC/MCE/£ety☼
Archivo:IIAM16167



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 6 de Diciembre de 2016
Oficio No. 611/2016

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 la Clínica Periférica Turno Vespertino, el día 1 de diciembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 de la Clínica Periférica Turno Vespertino, cuyo custodiante es: C. Aryadna Mitchel Álvarez Balderrama.

| CAJA DE INGRESOS NO. 5 DE LA CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO | | | |
|---|----------------------|-------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 de noviembre 2016) |
| 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/MACC/£ety☼
Archivo: IIAM16168



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 6 de diciembre de 2016
Oficio No. 612/2016

**C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 del Clínica Calafia Turno Vespertino, el día 1 de diciembre de 2016.

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 | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10 noviembre 2016) |
| 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/FML/£ety✪
Archivo: IIAM16169



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 6 de diciembre de 2016
Oficio No. 613/2016

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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. 52 del Clínica Calafia Turno Vespertino, el día 1 de diciembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 52 de Clínica Calafia Turno Vespertino, cuyo custodiante es: C. Ana Karen Torres Gutiérrez.

| CAJA DE INGRESOS No. 52 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO VESPERTINO | | | |
|---|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10 de noviembre 2016) |
| 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 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/FML/£ety
Archivo: IIAM16170



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 6 de diciembre de 2016
Oficio No. 614/2016

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 del Clínica Los
Naranjos Turno Vespertino, el día 1 de
diciembre de 2016.

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 Turno Vespertino, cuyo custodiante es: C. Karen Yizel Ramírez Estrada.

| CAJA DE INGRESOS No. 6 DEL CLÍNICA LOS NARANJOS TURNO VESPERTINO | | | |
|---|----------------------|-------------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16 noviembre 2016) |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Ingresos | Insatisfactorio | Observación No. 1 | Satisfactorio |
| Recibos utilizados | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |

Observación

1. Al momento del arqueo se detectó un sobrante por \$487 pesos, de los cuales había notas dentro de caja por \$153 pesos y un recibo pendiente de registrar por \$200 pesos, este último debido a que en ese momento falló el sistema no quedando capturado, sin embargo dicho monto se encontraba reflejado en una relación; quedando un sobrante final por \$134 pesos.

Plan de Acción

Los \$134 pesos sobrantes se depositarán en caja y se enviará evidencia del depósito a Auditoría Interna.

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/FML/£ety✪
Archivo: IIAM16171



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 6 de Diciembre de 2016
Oficio No. 615/2016

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
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 Clínica Calafia Turno Matutino, el día 2 de diciembre de 2016.

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

| CAJA DE INGRESOS NO. 3 DE LA CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO MATUTINO | | | |
|---|----------------------|-------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 de noviembre 2016) |
| 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.- Vicerector 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/CGLM/£ety☼
Archivo: IIAM16172



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de diciembre de 2016
Oficio No.628/2016

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, el día 07 de diciembre de 2016.

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. Juan Esparza Rodríguez.

| CAJA DE INGRESOS NO. 18 DEL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN | | | |
|---|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (8 noviembre 2016) |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Ingresos Corte 06 dic 2016 | 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/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM16173



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de diciembre de 2016
Oficio No. 631/2016

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., el día 2 de diciembre de 2016.

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., del Instituto a su digno cargo, cuya custodiante es: C. Rosa Linda Torres Figueroa.

| CAJA DE INGRESOS NO. 17 DEL HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES | | | |
|---|----------------------|-------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11 de noviembre 2016) |
| Ingresos | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Fondo Revolvente | 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/ LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM16174



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de diciembre de 2016
Oficio No. 632/2016

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 la devolución de anticipos a clientes, el día 2 de diciembre de 2016.

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 del Instituto a su digno cargo, cuya custodiante es: C. Rosa Linda Torres Figueroa.

| CAJA DE INGRESOS NO. 17 DEL HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES | | | |
|---|----------------------|-------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11 de noviembre 2016) |
| 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.

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/£ety☼
Archivo: IIAM16175



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 14 de diciembre de 2016
Oficio No.633/2016

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 13 de diciembre de 2016.

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 | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11 de noviembre 16) |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Ingreso | 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.

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 Tejada.- 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/JCHY/CEPS/£ety✧
Archivo:IIAM16176



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 14 de diciembre de 2016
Oficio No. 634/2016



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, el día 9 de diciembre de 2016.

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 | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29 noviembre 2016) |
| 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 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/JRRR/£ety☼
Archivo: IIAM16177



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 14 de diciembre de 2016

Oficio No. 635/2016

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 14 del Centro Comunitario, el día 9 de diciembre de 2016.

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 | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29 noviembre 2016) |
| 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 \$30.

Acción Correctiva

Se nos proporcionó copia de la ficha del depósito del sobrante realizado el 13 de diciembre de 2016.

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/JRRR/LDRM/KMRM/£ety☼
Archivo:IIAM16178



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 11 de octubre de 2016
Oficio. No.477/2016



MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA
JEFA DEL 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 7 de octubre de 2016.

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 (21 sep 2016) |
| 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

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
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
Dr. Hugo Edgardo Méndez Fierros.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional
C.P. Eva Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente
Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/VRTR/Corin@*
ARCHIVO: IJAR1617



Universidad Autónoma de Baja California
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 11 de octubre de 2016
 Oficio. No.481/2016

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 10 de octubre de 2016.

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 | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19 sep 2016) |
| 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

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
 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
 C.P. Eva Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
 Expediente/Minutario
 AMGJ/SAR/MEVR/MCE/Corin@*
 Archivo: IAR1618



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 14 de noviembre de 2016
Oficio. No.555/2016



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 10 de noviembre de 2016.

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 | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10 oct 2016) |
| 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

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
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
C.P. Eva Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/MEVR/LDRM/Corin@*
Archivo: IIAR1619



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 14 de noviembre de 2016
Oficio. No.556/2016



MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA
JEFA DEL 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 11 de noviembre de 2016.

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 (7 oct 2016) |
| 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

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
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
Dr. Hugo Edgardo Méndez Fierros.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional
C.P. Eva Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente
Minutario
AMGJ/SAR/LDRM/JEMM/Corin@*
ARCHIVO: IAR1620



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 12 de diciembre de 2016
Oficio. No.624/2016



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 9 de diciembre de 2016.

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 | OBSERVACIÓN | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10 nov 2016) |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Ingresos | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Recibos Utilizados | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Cheques M.N. | Insatisfactorio | Obs. 1 | Satisfactorio |
| Cheques M.E. | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |

Observación

1. Al momento del arqueo se detectaron tres cheques de fecha 5 de septiembre del presente año, cuyo plazo excede en lo establecido para su cancelación.

Acción correctiva

En presencia de los auditores fueron cancelados.

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. Eva Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/JCHY/Corin@*
Archivo: IIAR1621



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 15 de diciembre de 2016
Oficio. No.641/2016



MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA
JEFA DEL 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 14 de diciembre de 2016.

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 (11 nov 2016) |
| 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”
AUDITOR INTERNO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

AUDITORÍA INTERNA

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. Eva Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente
Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/Corin@*
ARCHIVO: IIAR1622

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

TIJUANA

OCT-DIC 2016

39 en Tijuana



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de octubre del 2016
Oficio No.226/2016

M.A. ALICIA MAGAÑA HERNANDEZ

Jefa del Departamento de Tesorería, Tijuana.

Presente:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos del Departamento de Tesorería, ubicada en Vicerrectoría, el día 17 de octubre de 2016.

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 Vicerrectoría, el día 17 de octubre de 2016, cuya custodiante es la C. Xiomara Leonor Órnelas Estrada.

| CAJA DE INGRESOS | | | |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-septiembre-2016) |
| 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.

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



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

JJD/EYOC/Criss***

IIAT16113



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 17 de noviembre del 2016
Oficio No.276/2016

M.A. ALICIA MAGAÑA HERNANDEZ

Jefa del Departamento de Tesorería, Tijuana

Presente:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos del Departamento de Tesorería, ubicada en Vicerrectoría, el día 15 de noviembre de 2016.

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 Vicerrectoría, el día 15 de noviembre de 2016, cuyo custodiantes es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17-octubre-2016) |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| 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/EYOC/Criss***
IIAT16129



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 16 de diciembre del 2016

Oficio No.294/2016

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 Vicerrectoría, el día 09 de diciembre de 2016.

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 Vicerrectoría, el día 09 de diciembre de 2016, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

| CAJA DE INGRESOS | | | |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15-noviembre-2016) |
| 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/EYOC/Criss***
IIAT16143



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 19 de diciembre de 2016
Oficio No.319/2016

DR. EDUARDO SERENA GÓMEZ

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

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD de la Escuela de Ciencias de la Salud, Valle de las Palmas, el día 14 de diciembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica ECISALUD, de esa Escuela, el día 14 de diciembre de 2016, cuyo custodiante es la C. Midori Jarumy Cruz Rivera.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA ECISALUD | | | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17-noviembre-2016) |
| 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"
JEFA DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMIN 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/JMFT/Criss***
IIAT16159



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de noviembre de 2016
Oficio No.287/2016

DR. EDUARDO SERENA GÓMEZ

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

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD de la Escuela de Ciencias de la Salud, Valle de las Palmas, el día 17 de noviembre de 2016.

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

| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18-octubre-2016) |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Insatisfactorio |
| Ingresos | Insatisfactorio | Observación | Satisfactorio |
| Recibos utilizados | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |

Observación

Se detectó un faltante por la cantidad de \$3,998.40 pesos, nos informó la cajera que ese monto fue tomado por la Administradora para pago de gas, sin que se haya dejado un documento como evidencia.

Plan de Acción

Nos informó la Administradora que el monto se repuso inmediatamente en caja, sin embargo no se ha depositado en el banco, se compromete a presentar dicho depósito al día siguiente.

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

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFA 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/JMFT/Criss***
IIAT16139



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 21 de octubre de 2016
Oficio No.227/2016

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 de la Escuela de Ciencias de la Salud, Valle de las Palmas, el día 18 de octubre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica ECISALUD de esta Escuela, el día 18 de octubre de 2016, cuya custodiante es la C. Midori Jarumy Cruz Rivera.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA ECISALUD | | | |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-septiembre-2016) |
| Fondo Revolvente | Insatisfactorio | Observación 1 y 2 | Insatisfactorio |
| Ingresos | Satisfactorio | Ninguna | Insatisfactorio |
| Recibos utilizados | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |

Observación 1

Se destinó un importe de \$500 pesos por concepto de Fondo Revolvente, los cuales no se encuentran registrados contablemente; nos informó la Administradora de ECISALUD que por instrucciones del Departamento de Tesorería se asignaran del Fondo Fijo de Caja y dicho importe se entregó a la custodiante el día 17 de octubre de 2016.

Plan de Acción

Se pedirá información al Departamento de Tesorería, sobre el trámite que se debe realizar para registrar el importe del Fondo Revolvente que fue tomado del Fondo Fijo de Caja.

Observación 2

Al momento de realizar el arqueo a los Ingresos de la Clínica de ECISALUD, el tipo de cambio no se encontraba a la vista del público en general.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Acción Correctiva

Se imprimió y se puso a la vista del público el tipo de cambio que se estaba manejando al momento de realizar el Arqueo a la Clínica de ECISALUD.

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

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

C.P. YAZMIN 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***
IIAT16114



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de octubre del 2016
Oficio No.228/2016

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 13 de octubre de 2016.

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 13 de octubre de 2016, cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

| CAJA DE INGRESOS CLINICA CUMAI | | | |
|--------------------------------|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-septiembre-2016) |
| Fondo Revolvente: | Satisfactorio | Observación | Satisfactorio |
| Ingresos | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Recibos Utilizados | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |

Observación:

Se observó que el custodiante de los ingresos de la Clínica CUMAI, no cuenta con el oficio de custodia del Fondo Revolvente que le fue asignado de la Administración actual.

Acción Correctiva

Se nos proporcionó copia del oficio de custodia del Fondo Revolvente a nombre del C. Hugo Miranda Palacios.

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/DLGQ/Criss***
IIAT16115



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 16 de diciembre del 2016
Oficio No.299/2016

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 08 de diciembre de 2016.

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 08 de diciembre de 2016, cuyo custodiantes es el C. Hugo Miranda Palacios.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA CUMAI | | | |
|--------------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23-noviembre-2016) |
| Fondo Revolvente: | Satisfactorio | Ninguna | Insatisfactorio |
| 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***
IIAT16148



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 17 de noviembre de 2016

Oficio No.277/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 3C turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 16 de noviembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 3C turno matutino de esta Facultad, el día 16 de noviembre de 2016, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-octubre-2016) |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| 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**
IIAT16130



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 17 de noviembre de 2016

Oficio No.277/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 3C turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 16 de noviembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 3C turno matutino de esta Facultad, el día 16 de noviembre de 2016, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-octubre-2016) |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| 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**
IIAT16130



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 21 de octubre de 2016
Oficio No.229/2016

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, de la Facultad de Odontología, el día 13 de octubre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica 3C de esta Facultad, el día 13 de octubre de 2016, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA 3C | | | |
|-----------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23-septiembre-2016) |
| 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"
JEFA 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***
IIAT16116



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 21 de octubre de 2016
Oficio No.230/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 3C turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 17 de octubre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica 3C turno vespertino de esta Facultad, el día 17 de octubre de 2016, cuyo custodiante es el C. Luis E. Cabanillas Vázquez.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA 3C | | | |
|-----------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19 de septiembre) |
| Fondo Revolvente | Insatisfactorio | Observación 1 | Insatisfactorio |
| Ingresos | Insatisfactorio | Observación 2 | Satisfactorio |
| Recibos utilizados | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |

Observaciones

1. El custodiante no tenía conocimiento del manejo del fondo revolvente por un importe de \$200, por lo cual no fue posible realizar el arqueo correspondiente.

Plan de Acción:

Se informará al custodiante del manejo del fondo.

2. Al momento del arqueo no se proporcionó corte de los ingresos recabados solo por el turno vespertino; de acuerdo a información del Cajero y Administradora de la Facultad el sistema no lo permite ya que es necesario abrir otro número de caja, lo cual causa bloqueos en el sistema debido a la antigüedad del mismo.

Plan de Acción:

Se instalará un nuevo sistema para el mes de noviembre.

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



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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***
IIAT16117



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de octubre del 2016
Oficio No.237/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 19 de octubre de 2016.

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 turno matutino, cuya custodiante es la: C. Nelly Alejandra Berlangas Cano.

| CAJA DE INGRESOS | | | |
|--------------------|----------------------|---------------|-------------------------------|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR |
| | | | (20-septiembre-2016) |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Insatisfactorio |
| 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. 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/JMFT/Criss***
IIAT16124



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 16 de diciembre del 2016
Oficio No.313/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 13 de diciembre de 2016.

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 turno matutino, cuya custodiante es la C. Nelly Alejandra Berlangas Cano.

| CAJA DE INGRESOS | | | |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16-noviembre-2016) |
| 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. 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/JMFT/Criss***
IIAT16160



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 22 de noviembre del 2016

Oficio No.284/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 16 de noviembre de 2016.

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 turno matutino, cuya custodiante es la C. Nelly Alejandra Berlangas Cano.

| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-octubre-2016) |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| 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/JMFT/Criss***
IIAT16136



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de noviembre de 2016
Oficio No.282/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS, de la Facultad de Odontología, el día 16 de noviembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica CUPIS, cuya custodiante es la C. Rocío Teresa Berumén Ortíz.

| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19 de octubre de 2016) |
|--------------------|----------------------|---------------|--|
| 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. 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/JMFT/Criss
IIAT16134



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 21 de octubre de 2016
Oficio No.231/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS, de la Facultad de Odontología, el día 19 de octubre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica CUPIS, cuya custodiante es la: C. Rocío Teresa Berumen Ortíz.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA CUPIS | | | |
|--------------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 de septiembre de 2016) |
| 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. 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/JMFT/Criss***
IIAT16118



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 16 de diciembre de 2016

Oficio No.296/2016

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 CUPIS, de la Facultad de Odontología, el día 07 de diciembre de 2016.

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 07 de diciembre de 2016, cuya custodiante es la C. Rocío Teresa Berúmen Ortíz.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA CUPIS | | | |
|--------------------------------|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16 de noviembre de 2016) |
| 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. 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***
IIAT16145



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 19 de diciembre de 2016
Oficio No.317/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 14 de diciembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica Florido turno matutino de esta Facultad, el día 14 de diciembre de 2016, cuya custodiante es la C. Lydia Figueroa Martínez.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA FLORIDO | | | |
|----------------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 de noviembre de 2016) |
| 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. 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/JMFT/Criss***
IIAT16157



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 21 de octubre de 2016

Oficio No.232/2016

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 Florido turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 18 de octubre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica Florido turno matutino, cuya custodiante es la: C. Lydia Figueroa Martínez.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA FLORIDO | | | |
|----------------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21 de septiembre de 2016) |
| 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. 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



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

YGS/JMFT/Criss***
IIAT16119



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de noviembre de 2016
Oficio No.285/2016

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 17 de noviembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica Florido turno matutino, cuya custodiante es la C. Lydia Figueroa Martínez.

| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 de octubre de 2016) |
|--------------------|----------------------|---------------|--|
| 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. 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/JMFT/Criss***
IIAT16137



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 21 de octubre de 2016
Oficio No.233/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Forjadores turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 13 de octubre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica Forjadores turno matutino de esta Facultad, el día 13 de octubre de 2016, cuyo custodiante es la C. Erika Paz Morales.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA FORJADORES | | | |
|-------------------------------------|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-septiembre-2016) |
| 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



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

YGS/MAGS/Criss***
IIAT16120



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 16 de diciembre de 2016
Oficio No.297/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Forjadores turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 09 de diciembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica Forjadores turno matutino de esta Facultad, el día 09 de diciembre de 2016, cuyo custodiante es la C. Erika Georgina Paz Morales.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA FORJADORES | | | |
|-------------------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 Noviembre 2016) |
| 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***
IIAT16146



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 17 de noviembre de 2016

Oficio No.279/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Forjadores turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 16 de noviembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica Forjadores turno matutino de esta Facultad, el día 16 de noviembre de 2016, cuyo custodiante es la C. Erika Paz Morales.

| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-octubre-2016) |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| 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***
IIAT16132



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 21 de octubre de 2016
Oficio No.234/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Forjadores turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 18 de octubre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica Forjadores turno vespertino de esta Facultad, el día 18 de octubre de 2016, cuya custodianta es la C. Daniela Osuna Cervantes.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA FORJADORES | | | |
|-------------------------------------|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19 septiembre 2016) |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Insatisfactorio |
| 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***
IIAT16121



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de noviembre de 2016
Oficio No.288/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Forjadores turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 18 de noviembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica Forjadores turno vespertino de esta Facultad, el día 18 de noviembre de 2016, cuyo custodiante es la C. Daniela Osuna Cervantes.

| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 octubre 2016) |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| 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***
IIAT16140



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 21 de octubre de 2016

Oficio No.238/2016

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 18 de octubre de 2016.

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, cuya custodiante es la: C. Fredesvinda López Medina.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA OBRERA | | | |
|---------------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 de septiembre de 2016) |
| 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/JMFT/Criss***
IIAT16125



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 19 de diciembre de 2016
Oficio No.318/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Obrera turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 13 de diciembre de 2016.

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 13 de diciembre de 2016, cuya custodiante es la C. Fredesvinda López Medina.

| CAJA DE INGRESOS DE LA CLÍNICA OBRERA | | | |
|---------------------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16 de noviembre de 2016) |
| 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/JMFT/Criss***
IIAT16158



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de noviembre de 2016
Oficio No.286/2016

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 16 de noviembre de 2016.

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, cuya custodiante es la C. Fredesvinda López Medina.

| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 de octubre de 2016) |
|--------------------|----------------------|---------------|--|
| 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/JMFT/Criss***
IIAT16138



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 21 de octubre de 2016
Oficio No.235/2016

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 18 de octubre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica PROJECT de esta Facultad, el día 18 de octubre de 2016, cuya custodianta es la C. Martha Patricia Ramírez Atondo.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA PROJECT | | | |
|----------------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-septiembre-2016) |
| 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"
JEFA 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***
IIAT16122



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 16 de diciembre de 2016
Oficio No.310/2016

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 13 de diciembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica PROJECT, cuyo custodiante es la C. Martha Patricia Ramírez Atondo.

| CAJA DE INGRESOS | | | |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16-noviembre-2016) |
| 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”
JEFA 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/JMFT/Criss***
IIAT16157



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 22 de noviembre de 2016
Oficio No.283/2016

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 16 de noviembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica PROJECT, cuyo custodiante es la C. Martha Patricia Ramírez Atondo.

| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18-octubre-2016) |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| 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”
JEFA 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/JMFT/Criss***
IIAT16135



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 17 de noviembre de 2016
Oficio No.278/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No.33 de la Clínica Trébol turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 16 de noviembre de 2016.

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 16 de noviembre de 2016, cuyo custodiante es la C. Evelin Amador Lara.

| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13/octubre/2016) |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| Fondo Revolvente | Insatisfactorio | Observación | Insatisfactorio |
| Ingresos | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Recibos utilizados | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |

Observación

La custodiante no cuenta con oficio de responsabilidad del Fondo Revolvente.

Plan de Acción

La Administradora de la Facultad nos informó que del Fondo Revolvente asignado a la custodiante de la caja 37, se le retirará la cantidad de \$100 pesos, para asignarlos a la de la caja 33 y elaborará el oficio de custodia correspondiente a cada fondo.

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/DLGQ/Criss***
IIAT16131



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 17 de noviembre de 2016

Oficio No.280/2016

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 16 de noviembre de 2016.

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 matutino de esta Facultad, el día 16 de noviembre de 2016, cuyo custodiante es la: C. Cinthya Ramírez Olivas.

| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13/octubre/2016) |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| 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. YAZMIN 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***
IIAT16133



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 22 de noviembre del 2016

Oficio No.289/2016

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol, turno vespertino de la Facultad de Odontología, el día 22 de noviembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja No. 37 turno vespertino, cuyo custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18-octubre-2016) |
|--------------------|----------------------|---------------|---|
| 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/JLCR/Criss***
IIAT16141



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 21 de octubre de 2016
Oficio No.236/2016

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 caja 37 turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 13 de octubre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Trébol caja 37 turno matutino de esta Facultad, el día 13 de octubre de 2016, cuya custodiante es la: C. Cinthya Ramírez Olivas.

| CAJA DE INGRESOS DE LA CLÍNICA 37 | | | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-septiembre-2016) |
| 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/DLGQ/Criss***
IIAT16123



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de octubre del 2016

Oficio No.239/2016

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 18 de octubre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja No. 37 turno vespertino, cuya custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

| CAJA DE INGRESOS No. 37 (TRÉBOL TV) | | | |
|-------------------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-septiembre-2016) |
| 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/JLCR/Criss***
IIAT16126



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 16 de diciembre de 2016

Oficio No.298/2016

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 08 de diciembre de 2016.

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 matutino de esta Facultad, el día 08 de diciembre de 2016, cuyo custodiante es la: C. Cinthya Ramírez Olivas.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA TRÉBOL | | | |
|---------------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16 noviembre 2016) |
| 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***
IIAT16147



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 16 de diciembre de 2016
Oficio No.295/2016

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 matutino, de la Facultad de Odontología, el día 08 de diciembre de 2016.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 3C turno matutino de esta Facultad, el día 08 de diciembre de 2016, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

| CAJA DE INGRESOS CLÍNICA 3C | | | |
|-----------------------------|----------------------|---------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16-noviembre-2016) |
| 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***
IIAT16144

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

ENSENADA

OCT-DIC 2016

3 en Tijuana



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 04 de octubre de 2016
Oficio No. 225/2016

M.A. ANDRÉS MUNGUÍA CARRILLO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA
P R E S E N T E.-

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja número 42 del Departamento de Tesorería, realizado el día 03 de octubre de 2016.

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. Rubén Benson Escalante.

| CAJA #42 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA | | | |
|--|----------------------|---------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10-ago-2016) |
| Ingresos | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Fondo Revolvente | No satisfactorio | Obs. 1 | No satisfactorio |
| Recibos utilizados | Satisfactorio | Ninguna | N/A |

OBSERVACIONES

1. Fondo revolvente

Se detectó un sobrante de \$61.50

Recomendación

Con la finalidad de dar transparencia al manejo de los recursos, se recomienda instruir al cajero para el correcto manejo del Fondo Revolvente, así como realizar de manera inmediata el depósito del monto sobrante.

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

DRA. SONIA ELIZABETH MALDONADO RADILLO



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

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/demr/lavn*
Archivo: IIAE1664



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 11 de noviembre de 2016
Oficio No.259/2016

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 11 de noviembre de 2016.

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 L. Rosales Ojeda.

| CAJA #40 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA | | | |
|---|-----------------------------|----------------------|---|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (08-septiembre-2016) |
| Ingresos | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Recibos utilizados | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Cheques M.N. | No Satisfactorio | Obs.1 | N/A |

OBSERVACIONES

1. Cheques vencidos

Se detectó un cheque en moneda nacional cuya fecha de antigüedad rebasa la establecida en las políticas de la Tesorería.

Plan acción

Manifiesta la cajera que se le dará seguimiento a la cancelación del cheque.

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



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

DRA. SONIA ELIZABETH MALDONADO RADILLO

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: IIAE1676



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 08 de diciembre de 2016
Oficio No. 283/2016

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 42 del Departamento de Tesorería, realizado el día 8 de diciembre de 2016.

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. Rubén Benson Escalante.

| CAJA #40 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA | | | |
|---|-----------------------------|----------------------|--|
| ARQUEO A: | RESULTADO DEL ARQUEO | OBSERVACIONES | RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (03-cotubre-2016) |
| Ingresos | Satisfactorio | Ninguna | Satisfactorio |
| Fondo Revolvente | Satisfactorio | Ninguna | No satisfactorio |
| Recibos utilizados | 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

DRA. SONIA ELIZABETH MALDONADO RADILLO

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: IIAE1681