

Los informes de resultados de las auditorías

Primer Trimestre 2017 (ene-Marzo)

Los informes de resultados de las auditorías al ejercicio presupuestal de cada sujeto obligado que se realicen y,

LGT-BC-F-XXIV en su caso, las aclaraciones que correspondan.

Ejercicio	Trimestre	Ejercicio auditado:	Organo que realizó la revisión o auditoría	Hipervínculo a las recomendaciones hechas	Informes finales, de revisión y/o dictamen
2017	Enero-marzo	2016	Auditoría Interna, Mexicali	Revisión del Fondo Extraordinario para el Mejoramiento en la Infraestructura para la adecuada atención de alumnos con discapacidad visual y motriz, 2016.	De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Coordinación maneja sus recursos y controles de manera razonable, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) El establecimiento de un Código de Ética propio, 2) Buscar la asesoría adecuada para el uso y manejo de los equipos de cómputo para débiles visuales o invidentes, 3) Identificación y análisis de los riesgos que aseguren el cumplimiento del objetivo del Fondo Extraordinario, 4) En la solicitud de apertura de la cuenta bancaria verificar que contengan los datos correctos de la UABC, 5) El alcance de metas de acuerdo a lo establecido en los convenios, 6) Vigilar el correcto registro de los equipos adquiridos de acuerdo a las políticas establecidas.
2017	Enero-marzo	2016	Auditoría Interna, Mexicali	Revisión al Convenio de Apoyo Financiero para Programa de Carrera Docente en UPES (U040) fondo extraordinario.	Derivado de nuestro análisis, se constató que el Convenio se encuentra debidamente suscrito y que el recurso fue recibido y registrado de forma razonablemente correcta, además se verificó el proceso de selección y adjudicación, mediante la verificación de la integración de una muestra de 22 expedientes de académicos beneficiados con el fondo extraordinario UPES (U040) correspondiente al 5% de un total de 438, comprobando el cumplimiento de los requisitos necesarios de acuerdo al importe otorgado, sin embargo existen áreas de oportunidad en 1) Apertura de cuenta bancaria específica. 2) Cancelación de comprobantes con el sello de operado de acuerdo a lo establecido en LCGG.
2017	Enero- Marzo	2016	Auditoría Interna, Mexicali	Revisión del Convenio del Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas	De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Coordinación cuenta con un razonable control y seguimiento de las actividades realizadas, sin embargo se detectan áreas de oportunidad en lo referente al 1) Registro contable y 2) Identificación de los activos adquiridos con la leyenda del Programa.
2017	Enero Marzo	2016	Depto. Auditoría Interna Mexicali	Revisión Integral al Departamento de Información Académica	De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) Departamento no cuenta con un Código de conducta y procedimiento sobre su identificación e investigación, no se cuenta con un plan estratégico para establecer objetivos y metas, no se tienen identificados y documentados los principales riesgos que pudieran afectar y no existen criterios para definir la importancia relativa de dichos riesgos. 2) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 3) Inconsistencias entre la documentación soporte y los datos manifestados en el Sistema SIPP de las metas del POA, 4) los Procesos que requieren ser actualizados, 5) El fondo fijo de caja manejado de forma razonable, apegados a lineamientos establecidos en el Instructivo, no obstante no se encontró evidencia que amparará la propiedad del mismo, apego los lineamientos establecidos en el Instructivo de Fondo Fijo de Caja Chica, la vigencia de los oficios de custodia y el adecuado resguardo del efectivo. 6) en cuanto a los anticipos para gastos se está llevando un control adecuado y satisfactorio de antigüedad de saldos, procedimientos administrativos y fiscales respectivos. 10 comprobantes en los cuales no se observa el Régimen Fiscal de tributación del proveedor y 13 comprobantes que rebasan los \$2,000 y fueron pagados en efectivo y seis comprobantes les falta indicar el nombre o el RFC de la Institución 7) tiene resultados razonables en el rubro de Activo Fijo, salvo un equipo que se encontraba aún empaquetado al momento de la verificación física, un equipo que no fue detectado en la verificación física, 8) En ingresos tiene un razonable manejo a excepción que en renta de salas donde se detectaron solicitudes sin firma del Jefe de Departamento, un folio duplicado, folios repetidos, faltante en algunos servicios de credencial de egresados vigente, pagos en destiempo, falta de autorización de descuento, trmites con fecha posterior a la realización del evento, registros contables en otras cuentas. En Ingresos por cuotas no se pudo verificar la razonabilidad del gasto ya que no se encontraba identificado. En liquidaciones por concepto de saldos de multa de bibliotecas, la cuenta no corresponde al concepto de los ingresos. 9) Los gastos tienen un manejo razonable, sin embargo comprobantes que no cumplen en su totalidad con los requisitos fiscales mínimos para su deducibilidad. 10) Falta evidencia documental del beneficiario de seguro de vida de una persona, Título profesional de tres personas dentro del departamento y cuatro personas el documento que ampara en conocimiento del idioma inglés.
2017	Enero marzo	2016	Depto. Auditoría Interna Mexicali	Revisión Integral al Departamento de Cooperación Internacional e Intercambio Académico	De acuerdo a la revisión realizada a la Dependencia se puede concluir que sus actividades son llevadas a cabo de manera adecuada sin embargo existen áreas de oportunidad de mejora: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) Falta de evidencia y cumplimiento del POA, 3) Identificación de los reembolsos, 4) No se tiene un control adecuado sobre el activo no inventariable, 5) Errores en la utilización de las cuentas para el registro de los Gastos, 6) Falta de documentación en los expedientes de personal.
2017	Enero-marzo	2016	Auditoría Interna, Mexicali	Revisión Integral al Departamento de Sistema de Radio y Televisión Digital	De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento 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 apearse de forma estricta y puntual a la normativa existente y aplicable en cada uno de los rubros.
2017	Enero-marzo	2016	Depto. Auditoría Interna Mexicali	Revisión Integral al Instituto de Investigaciones Sociales	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 apearse de forma estricta y puntual a la normativa existente y aplicable en cada uno de los rubros.

Los informes de resultados de las auditorías

Primer Trimestre 2017 (ene-Marzo)

Los informes de resultados de las auditorías al ejercicio presupuestal de cada sujeto obligado que se realicen y,

LGT-BC-F-XXIV en su caso, las aclaraciones que correspondan.

Ejercicio	Trimestre	Ejercicio auditado:	Organo que realizó la revisión o auditoría	Hipervínculo a las recomendaciones hechas	Informes finales, de revisión y/o dictamen
2017	Enero-marzo	2016	Dpto. Auditoría Interna, Mex	Revisión Integral al Instituto de Investigaciones Culturales-Museo	De acuerdo a la revisión realizada se puede constatar que el Instituto maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control. 2) Falta de cumplimiento de las metas del POA. 3) Gastos no autorizados por el Fondo Fijo de Caja, factura que no menciona para que evento se utilizó la compra de café, comprobantes que no mencionan el destino de los envíos. 4) Desfasamiento en la comprobación de anticipos. 5) Falta de evidencia de etiquetas con número de control patrimonial de equipo, equipos sin utilizar, dos equipos que se encontraban fuera de la ciudad los cuales no fue posible verificarlos, una computadora que tenía el número de control ilegible, una falda de corteza de sauce que no tenía etiqueta con su número correspondiente, así como tampoco se lleva un control de bienes no inventariables y no se encuentran marcados. 6) Los Ingresos recaudados, requiere de mejoras en el control e integración de documentación. 7) En los Gastos existen fallas en la clasificación de cuentas y programas, así como en los trámites administrativos para adquirir bienes y servicios. 8) En Recursos Humanos detectó la falta de alguna documentación en los expedientes seleccionados, se observó el traslape de horario de un empleado entre el horario laboral en Instituto y la hora que imparte clase en otra Unidad Académica. 9) En cuanto a los Apoyos Extraordinarios se requiere llevar un mejor control en el seguimiento y los procesos de comprobación financiera. 10) En los Convenios existe oportunidades de mejora.
2017	Enero-Marzo	2016	Dpto. Auditoría Interna, Tijuana	Revisión Integral al Departamento de Recursos Humanos	De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera razonable, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) El cumplimiento y establecimiento de las metas del POA, 3) Los Procesos no se apegan en su totalidad a la legislación aplicable vigente, 4) La solicitud de reposiciones no se apegan en su totalidad a los lineamientos establecidos para el manejo del Fondo Fijo de Caja, 5) No se tiene un control adecuado sobre el activo fijo respecto a traspasos, resguardo y control del equipo de transporte.
2017	Enero-Marzo	2016	Dpto Auditoría Interna, Tijuana	Revisión Integral a la Facultad de Economía y Relaciones Internacionales	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, en control interno, 2) Falta de cumplimiento y control de las metas POA, 3) Falta de apego a los lineamientos de caja chica, 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 y activo no inventariable, 6) Falta de controles en cuanto al pago de honorarios así como altas y bajas del IMSS a movimientos de personal académico, 7) Falta de planeación en las metas de Recursos Extraordinarios ya que una de ellas no se cumplió.
2017	Enero-marzo	2016	Dpto Auditoría Interna, Tijuana	Revisión Integral al Departamento de Servicios Estudiantiles y Gestión Escolar	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 y control de las metas del POA, 3) Falta de control aclaración y definición en algunos Procesos 4) Falta apearse a los lineamientos establecidos para el manejo de la Caja Chica. 5) Llevar un control adecuado del uso y manejo de activos fijos. 6) Falta llevar un control sobre adeudos por becas prorrogas 7) Falta de actualización de expedientes del personal. 8) Llevar un mejor control en cuanto a la autorización de convenios.
2017	Enero-marzo	2016	Dpto Auditoría Interna, Ensenada	Revisión Integral al Dpto de Recursos Humanos	El resultado es no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) No se lleva un control sobre el personal de seguridad y vigilancia externa, 3) Atraso en las comprobaciones, 4) No se tiene un control adecuado sobre el activo no inventariable, 5) En la gestión de los gastos se detectaron algunas desviaciones con respecto a la normatividad aplicable, 6) Falta de actualización en los expedientes de personal ya que no tienen el movimiento de personal vigente.
2017	Enero-marzo	2016	Dpto Auditoría Interna, Ensenada	Revisión Integral al Dpto. de Servicios Administrativos	El resultado es no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) No se lleva un control adecuado sobre los expedientes de los concursos de adquisiciones de bienes y servicios, 3) No existe control sobre los expedientes de las obras, 4) No se tiene un expediente de las reposiciones del Fondo Fijo de Caja, 5) Atraso en las comprobaciones, 6) No existe una gestión adecuada de los ingresos por servicios, 7) Falta de actualización en los expedientes de personal.
2017	Enero-marzo	2017	Auditoría Mexicali 46, Auditoría Tijuana 31, Auditoría Ensenada 3	Arqueos Varios	Observaciones debido a: Sobrantes en los ingresos Faltantes en los ingresos Errores en el Sistema

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISION DEL FONDO EXTRAORDINARIO PARA EL MEJORAMIENTO EN LA INFRAESTRUCTURA PARA LA ADECUADA ATENCIÓN DE ALUMNOS CON DISCAPACIDAD VISUAL Y MOTRIZ 2016, por el periodo de enero a diciembre de 2016 y hechos posteriores, entregado el 16 de marzo de 2017 mediante oficio 101/2017.

OBJETIVO

Verificar que en la Coordinación de Planeación y Desarrollo Institucional (CPDI) cuente con los controles internos suficientes para prevenir y minimizar el impacto de los riesgos que pudiesen afectar la eficiencia y eficacia de las operaciones, la obtención de información confiable y oportuna así como el cumplimiento de la normativa en el ejercicio y control de los recursos.

ALCANCE

Se realizó el análisis global del Fondo incluyendo intereses desde su recepción, aplicación y generación de los informes financieros reportados a la SEP.

RESULTADO

Derivado de la revisión se observó que la CPDI 1) No se encontró un Código de ética propio, solo el Institucional, 2) Actualmente se está en busca de la asesoría adecuada para el uso y manejo de los equipos de cómputo para débiles visuales o invidentes, 3) No llevó a cabo el proceso de identificación y análisis de los riesgos que aseguren el cumplimiento del objetivo del Fondo Extraordinario, 4) En la solicitud de apertura de la cuenta bancaria se consideraron datos incorrectos del domicilio de la UABC, 5) No se logró la meta en cuanto a la adquisición de 15 sillas de evacuación por escalera, ya que solo se habían adquirido cinco, quedando pendiente la compra de una más y 6) La adquisición de las cinco sillas fue considerada contablemente como gasto operativo, es decir como conservación de edificios y no como gasto de inversión en activo.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se realizaron nueve observaciones de las cuales se desprendieron los planes de acción, las aclaraciones y recomendaciones pertinentes. 1) En lo relativo a la falta del proceso de identificación de riesgos se recomendó que en futuros casos este se realice en atención al compromiso adquirido con la Auditoría Superior de la Federación, 2) La jefa del departamento de finanzas se comprometió a revisar los casos futuros de apertura de cuentas bancarias verificando se incluya la información correcta, 3) En relación a la compra de las sillas se nos aclaró que se adquirieron menos debido al alza del tipo de cambio y que los equipos adquiridos cumplen con mejores características y 4) Se nos informó que se procederá con la reclasificación contable de la compra de las sillas de evacuación y se les asignara el número de control patrimonial correspondiente.

CONCLUSION

El resultado es satisfactorio salvo por lo referente a que 1) No se cuenta con el análisis de riesgo sugerido por la Auditoría Superior de la Federación y, 2) El incumplimiento de la meta en cuanto a la cantidad de sillas de evacuación adquiridas originada por el alza en el tipo de cambio del dólar lo que se aprovechó para elegir equipos con mejores características y que permitirán proporcionar un mejor servicio a la comunidad beneficiaria.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoria Interna

REVISIÓN AL CONVENIO DE APOYO FINANCIERO PARA PROGRAMA DE CARRERA DOCENTE EN UPES (U040) FONDO EXTRAORDINARIO, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2016 A MARZO DE 2017, por el periodo de enero a diciembre de 2016 a marzo 2017, entregado el 31 de marzo de 2017 mediante oficio 155/2017.

OBJETIVO

Obtener elementos para evaluar el eficiente cumplimiento del Convenio de Apoyo Financiero para Programa de Carrera Docente en UPES (U040) fondo extraordinario, mediante la verificación de la existencia de controles internos suficientes para prevenir y minimizar el impacto de los riesgos que pudiesen afectar la eficiencia y eficacia del procedimiento con el que se lleva a cabo la operación, la obtención de información confiable y oportuna, el cumplimiento de la normativa y la consecución de los objetivos del Convenio.

ALCANCE

Revisión selectiva de las operaciones que se llevan a cabo con los ingresos por *subsidio federal extraordinario de Carrera Docente UPES (U040)* para cumplir con sus objetivos así como la aprobación, canalización, control, depósito, y registro de la totalidad de los recursos del Convenio que proporcione certeza sobre la ejecución, ejercicio y control de los recursos de manera razonablemente adecuada.

RESULTADO

Se constató que el Convenio se encuentra debidamente suscrito y el recurso fue recibido y registrado en forma razonablemente correcta; la recepción, depósito-transferencia, así como la integración de la documentación se ha llevado a cabo de manera satisfactoria, sin embargo no se realizó la apertura de la cuenta bancaria productiva y específica del ejercicio respectivo; se comprobó el apego a la *Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)* de los registros así como el debido registro de los intereses percibidos, constatando que dicha información contable presupuestal se encuentra razonablemente correcta; los egresos fueron asignados a los conceptos establecidos en el Convenio contando además con la documentación comprobatoria, no se encontró evidencia del cumplimiento del artículo 70 fracción II de la LGCG que establece cancelar la documentación comprobatoria del egreso con la leyenda "Operado" identificándose con el nombre del convenio respectivo; la Universidad reportó trimestralmente a la autoridad competente la información relacionada con el ejercicio del recurso, se dio cumplimiento en tiempo y forma al *artículo 42 del Presupuesto de Egresos de la Federación*, además se comprobó que se incorporó en su página electrónica la información relacionada con el ejercicio de los recursos recibido con motivo de este convenio.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se realizaron dos observaciones de las cuales se desprendieron los planes de acción, las aclaraciones y recomendaciones pertinentes.1) La Jefa del Departamento de Finanzas se comprometió a realizar la apertura de la cuenta bancaria específica del ejercicio respectivo, 2) Se recomendó que para dar cumplimiento a los lineamientos establecidos, una vez que se haya ejercido en su totalidad el recurso se elabore una relación de conceptos pagados con el importe total, con leyenda al calce de la hoja de "Operado con Programa de Carrera Docente en UPES (U040)", se nos aclaró que por tratarse del pago de nómina y considerando su volumen, no es práctico colocar el sello en cada uno de los beneficiados mediante este recurso.

CONCLUSION

El resultado es satisfactorio salvo que 1) No se realizó la apertura de la cuenta bancaria productiva y específica del ejercicio respectivo. 2) No se proporcionó evidencia del cumplimiento del artículo 70 fracción II de la LGCG que establece cancelar la documentación comprobatoria del egreso con la leyenda "Operado" identificándose con el nombre convenio respectivo.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN AL CONVENIO DEL PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EN INSTITUCIONES EDUCATIVAS, POR EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016 Y HECHOS POSTERIORES A MARZO 2017, entregado el 31 de marzo de 2017 mediante oficio 164/2017.

OBJETIVO

Recabar los elementos necesarios para evaluar el eficiente cumplimiento del Convenio del Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas, mediante la verificación de la existencia de controles internos suficientes para prevenir y minimizar el impacto de los riesgos que pudiesen afectar la eficiencia y eficacia de las operaciones, la obtención de información confiable y oportuna, el cumplimiento de la normativa y la consecución de los objetivos del Convenio; constatar que la transferencia de los recursos se realizó en tiempo y forma, de acuerdo a lo establecido en el calendario de ministraciones de la SEP, verificando la correcta aplicación de los intereses generados; confirmar que el registro contable, presupuestal y patrimonial de los ingresos y recursos se encuentren debidamente actualizado, identificado y controlado; verificar que los recursos y sus intereses se destinaron a los conceptos establecidos, y en lo relativo a transparencia, constatar que la Universidad proporcionó los reportes y cumplió con las publicaciones a los que está obligada en los plazos y términos establecidos en las disposiciones.

ALCANCE

Revisar el depósito, control, canalización y registro de la totalidad del recurso obtenido como resultado del convenio de colaboración y apoyo del Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas firmado entre la Universidad y la Secretaría de educación Pública; por el período de enero a diciembre de 2016 y hechos posteriores.

RESULTADO

Derivado de la revisión se constató que el Convenio se encuentra debidamente suscrito y el recurso fue recibido y registrado en forma razonablemente correcta; se observó documentación que comprueba la realización de la apertura de una subcuenta bancaria específica para el ejercicio respectivo; se comprobó el apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental de los registros contables así como el debido registro de los intereses percibidos, constatando que dicha información contable presupuestal se encuentra razonablemente correcta; se verificó que los egresos fueron asignados a los conceptos establecidos en el Convenio contando además con la documentación comprobatoria misma que, en algunos de los casos, no cuenta con las etiquetas, sellos y/o trasposos correspondientes; se constató que la Universidad reportó en tiempo y forma la recepción de los recursos y realizó entregas trimestralmente a la autoridad competente sobre la información relacionada con el ejercicio del recurso; se verificó la creación del Comité Técnico del Fideicomiso, el cual es formado por personal de la Institución; se constató la reintegración a la Tesorería de la Federación de los recursos no ejercidos, los cuales no fueron reintegrados en el tiempo indicado; y finalmente se comprobó la

incorporación de la información relacionada con el ejercicio de estos recursos en la página electrónica del Patronato Universitario.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se realizaron cinco observaciones de las cuales se desprendieron 2 planes de acción y 4 acciones correctivas.

CONCLUSION

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el resultado es satisfactorio, excepto por los gastos y equipo adquirido que no cuentan con sello de “Operado PROFOCIE”, etiqueta y/o traspaso correspondiente; además de la reintegración de los recursos no ejercidos realizada fuera de tiempo ante la Tesorería de la Federación.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE INFORMACIÓN ACADÉMICA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 28 de Marzo de 2017. Oficio No. 138/2017.

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 constató que el desarrollo de las actividades se detalla en el acuerdo por el que se crean los campus, se constató un razonable ambiente de control y evaluación de riesgos, se tienen establecidas programas de capacitación, indicadores de desempeño y metas, así con la metodología para identificar, evaluar y administrar riesgos, tiene indicadores definidos y adecuados al funcionamiento del Departamento, sin embargo el Manual de Organización del Departamento el cual requiere de ser actualizado, no cuenta con un Código de conducta y procedimiento sobre su identificación e investigación en caso de que se requiera, no se cuenta con un plan estratégico para establecer objetivos y metas, no se tienen identificados y documentados los principales riesgos que pudieran afectar y no existen criterios para definir la importancia relativa de dichos riesgos, así como, además que cuenta con un control que permite conocer la razonabilidad del gasto, su utilización y la entrega de los vales respectivos, sin embargo no queda evidencia del motivo específico para lo cual fue utilizado

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 encontró un control razonable, sin embargo existen áreas de oportunidad, sobrante al arquear el fondo fijo por \$58 pesos, no encontrando evidencia que amparará la propiedad del mismo. Los reembolsos de Caja Chica se realizan con apego a los lineamientos establecidos en el Instructivo de Fondo Fijo de Caja Chica, la vigencia de los oficios de custodia y el adecuado resguardo del efectivo.

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, salvo que 13 comprobantes que rebasan los \$2,000 y fueron pagados en efectivo y seis comprobantes les falta indicar el nombre o el RFC de la Institución, incumpliendo con normativa fiscal vigente.

En Activos Fijos, del análisis selectivo, manejo documental y verificación física del Mobiliario y equipo asignado al Departamento, se encontraron resultados razonables, sin embargo se encontraron áreas de oportunidad como: una Computadora Elite Desk 800G1 Mini se encontraba aún empaquetado al momento de la verificación física, un Sistema de Edición de Video con un valor de \$62,608.47, no fue detectado en la verificación física.

El Rubro de Ingresos, está integrado por *Ingresos por Renta de Salas y Equipo, Multas de Biblioteca y Cuotas para uso y Consulta de Bibliotecas*, de cuyo análisis podemos opinar que existe un razonable control y manejo de los mismos, ya que se cuenta con expedientes debidamente integrados y los pagos se llevan a cabo por los conductos autorizados, a excepción de lo que se menciona a continuación: no cuenta con lista de precios actualizada ni autorizada, solicitudes carecen de la firma del Jefe de Departamento, en dos de ellos el consecutivo no corresponde a la fecha, no contaban con la evidencia de copia de la credencial de egresados de acuerdo al procedimiento respectivo, solicitudes que fueran pagadas en destiempo, soporte de la autorización de dicho descuento. Siete de los casos, los formatos de solicitud de servicio se realizaron con fecha posterior al evento, errores en movimientos contables.

Por lo que se refiere a Gastos, de la muestra seleccionada del 42.38% del total del gasto, donde tanto el registro, trámite y comprobación de las erogaciones se está llevando a cabo de manera razonablemente correcta y corresponden a las necesidades propias del Departamento; sin embargo se observaron dos comprobantes que no cumplen en su totalidad con los requisitos fiscales mínimos para su deducibilidad.

En cuanto al área 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 formato de beneficiario de seguro de vida, tres expedientes que carecen de evidencia de título profesional y cuatro expedientes donde no se tenía integrado el documento que ampara el conocimiento y dominio del idioma inglés.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 35 observaciones de los cuales nos fueron proporcionados 2 Acciones Correctivas y 33 Planes de Acción, los cuales generaron 4 Recomendaciones.

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) Departamento no cuenta con un Código de conducta y procedimiento sobre su identificación e investigación, no se cuenta con un plan estratégico para establecer objetivos y metas, no se tienen identificados y documentados los principales riesgos que pudieran afectar y no existen criterios para definir la importancia relativa de dichos riesgos. 2) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 3) Inconsistencias entre la documentación soporte y los datos manifestados en el Sistema SIPPP de las metas del POA, 4) los Procesos que requieren ser actualizados, 5) El fondo fijo de caja manejado de forma razonable, apegados a lineamientos establecidos en el Instructivo, no obstante no se encontró evidencia que amparará la propiedad del mismo, apego los lineamientos establecidos en el Instructivo de Fondo Fijo de Caja Chica, la vigencia de los oficios de custodia y el adecuado resguardo del efectivo. 6) en cuanto a los anticipos para gastos se está llevando un control adecuado y satisfactorio de antigüedad de saldos, procedimientos administrativos y fiscales respectivos. 10 comprobantes en los cuales no se observa el Régimen Fiscal de tributación del proveedor y 13 comprobantes que rebasan los \$2,000 y fueron pagados en efectivo y seis comprobantes les falta indicar el nombre o el RFC de la Institución 7) tiene resultados razonables en el rubro de Activo Fijo, salvo un equipo que se encontraba aún empaquetado al momento de la verificación física, un equipo con un valor de \$62,608.47, no fue detectado en la verificación física, 8) En ingresos tiene un razonable manejo a excepción que en renta de salas

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

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL E INTERCAMBIO ACADÉMICO POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016, entregado el día 16 de Marzo de 2017. Oficio No. 109/2017.

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 la Dependencia cuenta con Misión, Visión y Objetivos, que participa dentro del Programa de Desarrollo de la Vicerrectoría Campus Mexicali y cuenta con medidas de seguridad como extintores y botiquín de primeros auxilios sin embargo se detectó falta de actualización del Manual de Funciones, falta de controles en la entrega de vales de combustible y no existe una unidad de medida para los indicadores establecidos.

En la metas del Programa Operativo Anual de las seis revisadas en dos casos no se cuenta con la evidencia documental y en dos casos no se dió cumplimiento de las mismas.

En relación a los Procesos que lleva a cabo el Departamento se detectó que estos se llevan a cabo de acuerdo a los diagramas de flujo establecidos y con los controles adecuados.

En el fondo fijo de caja chica se proporcionó copia del oficio de custodia y se practicó arqueo del mismo con resultados satisfactorios, sin embargo el Departamento no tiene identificados los reembolsos realizados con dicho fondo.

En anticipos para gastos se observó que el anticipo en la solicitud 40768 no se tramitó por el SEG.

En lo que se refiere a Activos Fijos de la muestra seleccionada de siete equipos no se contaba con resguardo documental firmado de cuatro de ellos; en relación al equipo no inventariable no se encuentra depurado ni marcado para su debida identificación.

En cuestión de los Gastos realizados por el Departamento se detectó que un pago por concepto de copias procesadas en la cuenta de dotación fija de gasolina, así mismo se detectaron inconsistencias en los folios fiscales relacionados en la solicitud 23925.

En los puntos analizados con relación a Recursos Humanos se detectaron resultados razonables ya que los sueldos fueron pagados de acuerdo a los tabuladores vigentes y se cumplen con los requisitos para los perfiles administrativos y académicos, sin embargo se detectaron fallas en cuanto a la integración de uno de los expedientes revisados.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 15 observaciones partir de las cuales se proporcionaron 12 planes de acción, se realizaron dos aclaraciones y se llevó a cabo una acción correctiva durante el proceso de la auditoria.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada a la Dependencia se puede concluir que sus actividades son llevadas a cabo de manera adecuada sin embargo existen áreas de oportunidad de mejora: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) Falta de evidencia y cumplimiento del POA, 3) Identificación de los reembolsos, 4) No se tiene un control adecuado sobre el activo no inventariable, 5) Errores en la utilización de las cuentas para el registro de los Gastos, 6) Falta de documentación en los expedientes de personal.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE SISTEMA UNIVERSITARIO DE RADIO Y TELEVISIÓN DIGITAL POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el 28 de marzo de 2017 con oficio No. 141/2017.

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 del Departamento y la Institución.

ALCANCE

Revisión selectiva de las operaciones realizadas por el Departamento de Sistema Universitario de Radio y Televisión Digital por el periodo de enero a diciembre de 2016 y hechos posteriores.

RESULTADO

Se constató que el Control Interno del Departamento de Sistema de Radio y Televisión Digital es razonable, sin embargo se detectaron oportunidades de mejora en el Manual de Formatos y se requiere homologar y actualizar páginas de internet, no se cuenta una Metodología y Criterios formalmente establecidos para la evaluación de riesgos de incumplimiento de objetivos.

En cuanto al Programa Operativo Anual 2016 se obtuvieron resultados satisfactorios, constatando un control razonablemente correcto.

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 equipos verificados, sin embargo algunos equipos no contaban con etiqueta con número de control; el expediente de equipo menor a la fecha de la revisión no se encuentra debidamente registrado y actualizado.

El Departamento no obtiene ingresos adicionales al presupuesto ordinario desde 2014, aun así existe una lista de precios y lineamientos para su manejo.

En cuanto al rubro de Gastos se están llevando a cabo de manera razonablemente correcta y corresponden a las necesidades propias del Departamento.

En lo que respecta a Recursos Humanos se detectó la falta de documentación en algunos expedientes y un traslape de horario; así como un pago que difiere a lo establecido en uno de los Contratos de pago por Honorarios.

En cuanto a la revisión de los Convenios se detectó la falta de un convenio modificatorio para ampliar vigencia, y dos más no se encuentran completamente formalizados debido a la falta de algunas firmas.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 15 Observaciones, de las cuales nos fueron proporcionadas: 2 Aclaraciones y 13 Planes de Acción.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento 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 AL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES SOCIALES POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 21 de marzo de 2017 con Oficio No.112 /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 Unidad Académica y la Institución.

ALCANCE

Revisión selectiva de las operaciones realizadas por el Instituto de Investigaciones Sociales por el periodo de enero a diciembre de 2016 y hechos posteriores.

RESULTADO

Se constató que se cuenta con instrumentos de Control establecidos, considerando que se cumple con los Lineamientos Institucionales; el Ambiente de Control se rige bajo el Código de Ética de la Universidad; respecto a la Evaluación de Riesgos se cuentan con medidas de seguridad en las instalaciones, asimismo se conocen los mecanismos para en caso de robo o extravío del Activo Fijo y el Fondo Fijo de Caja es resguardado bajo llave, sin embargo no se tienen por escrito e identificados los riesgos inherentes en la operación; en cuanto a Información y Comunicación los Sistemas que se utilizan son el Ejercicio del Gasto, SIPPP y el Mayor para consulta de los Ingresos; la Supervisión y Seguimiento es brindada principalmente por la Directora interina con apoyo de la Administradora, y los Coordinadores de Área, además las Actividades de Control son llevadas a cabo de manera razonable, detectando oportunidades de mejora en el Manual de Funciones y Procedimientos los cuales requieren ser actualizados.

En cuanto al Programa Operativo Anual 2016 se constató el cumplimiento anual, sin embargo al verificar las fechas de una de las tres metas con las que cuenta el Instituto, los eventos a los cuales asistieron los docentes, se observó que cuatro eventos no corresponden al trimestre en el cual fueron informados.

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 respecto al tiempo de comprobación de los Anticipos para Gastos.

En cuanto al Rubro de Activo Fijo se obtuvieron resultados satisfactorios de la muestra analizada.

El Instituto obtuvo Ingresos durante el año 2016 por concepto de *Suscripciones a Revista e Ingresos por Congresos y Conferencia*, con base en el resultado de las pruebas y análisis aplicados a los conceptos mencionados, se puede concluir un resultado satisfactorio.

El registro, trámite y comprobación de los Gastos se está llevando a cabo de manera razonablemente correcta y corresponden a las necesidades propias de la Unidad Académica, sin embargo se detectó un

Gasto no autorizado Institucionalmente por el concepto de *placas de reconocimiento y alimentos para personal jubilado* por un importe de \$9,949.50.

En el rubro de Recursos Humanos se detectó una falta de estricto apego a los Lineamientos establecidos de la Carga Académica.

Para el análisis de los Recursos Extraordinarios recibidos por la Unidad Académica por concepto de PROFOCIE y dos Convenios, se constató que se lleva un control razonable en el manejo de los Ingresos y Gastos, así como en la documentación soporte que ampara el cumplimiento de los objetivos formalizados, salvo algunas situaciones detalladas en el informe.

Se seleccionó para su revisión un Proyecto de Investigación obteniendo resultados satisfactorios en cuanto a que se cuenta con expediente integrado con documentación soporte del cumplimiento del proyecto en apego al Reglamento de Investigación de la Universidad Autónoma de Baja California, así como al Manual de Procedimientos para la Organización y Desarrollo de los Proyectos de Investigación.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 19 Observaciones, de las cuales nos fueron proporcionadas: dos Acciones Correctivas, tres Aclaraciones, 15 Planes de Acción y emitimos tres 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 AUTONOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES-MUSEO POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016 Y HECHOS POSTERIORES 2017, entregado el día 31 de marzo de 2017. Oficio No. 163/2017.

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

Se cuenta con un Ambiente de Control razonable con apego a la normativa establecida existiendo oportunidades de mejora en lo que respecta a: la actualización del Manual de Organización, al análisis de sus fortalezas y debilidades, Indicadores de Desempeño, Plan de Desarrollo, Unidades de Transporte, Combustible, Préstamo de Equipo, Colecciones, Publicaciones y Revistas y Medidas de Seguridad e Higiene; la Información y comunicación del Instituto se realiza de forma verbal, oficio y correo electrónico dependiendo de lo se requiera notificar; la Supervisión y Seguimiento es brindada principalmente por los Funcionarios a los subordinados.

En las metas del Programa Operativo Anual se detectó que existe diferencia entre las acciones descritas en el sistema y la integración del expediente..

En el Fondo Fijo de Caja, se detectaron comprobantes de conceptos no autorizados por el Instructivo del Fondo Fijo de Caja y falta de información detallada en facturas respecto a eventos y otros conceptos.

En Cuentas por Cobrar se constató falta de apego a los lineamientos establecidos respecto a tiempo y forma, además de gastos de diversos eventos cargados a programa administrativo.

En Activos Fijos, de la muestra seleccionada de 22 equipos, no se encontró evidencia de etiqueta de 11 de ellos, se detectó que tres equipos estaban sin ser utilizados, dos equipos no fue posible verificarlos físicamente en virtud de que se encontraban en la Ciudad de México en un proyecto de investigación CONACyT y equipo con etiquetas ilegibles, actualmente no se lleva un control de bienes no inventariables, así como tampoco se encuentran marcados.

En relación a los Ingresos se encuentran integrados por Colegiaturas de Posgrado; Admisiones a salas y talleres; Renta de Auditorio; Publicaciones de libros y revistas; y Cursos de Verano, toda vez realizado el análisis correspondiente, podemos concluir que aun cuando la Administración del Instituto cuenta con expedientes por los ingresos recaudados, requiere de mejoras en el control e integración de documentación.

En lo referente a los Gastos, en la muestra seleccionada se constató que se tiene con control razonable en cuanto a que se tienen expedientes de los gastos, se cuida que los comprobantes contengan los datos fiscales, sin embargo existen fallas en la clasificación de cuentas y programas, así como en los trámites administrativos para adquirir bienes y servicios.

En cuanto a Recursos Humanos, se detectaron resultados razonables ya que los sueldos pagados fueron de acuerdo a tabuladores vigentes y autorizados, sin embargo detectó que alguna documentación no está debidamente integrada a los expedientes seleccionados, se observó el

traslape de horario de un empleado entre el horario laboral en Instituto y la hora que imparte clase en otra Unidad Académica.

En la revisión a los Convenios de Apoyos Extraordinarios fueron analizados los proyectos, en los cuales se lleva un control razonable en cuanto a los Procedimientos Administrativos para la afectación del gasto, a los conceptos e importes autorizados y la formalización de los convenios, sin embargo se requiere llevar un mejor control en el seguimiento y los procesos de comprobación financiera.

De acuerdo a revisión de Convenios, se encontró que fueron formalizados, debidamente suscritos y de conformidad con los lineamientos instituciones, sin embargo no se nos proporcionó el total de los Convenios vigentes y en dos de los tres revisados se detectó que no cuentan con fecha impresa, para determinar en qué fecha inició, fecha en que entró en vigor, vigencia, y tipo de convenio.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 72 observaciones de los cuales nos fueron proporcionados 67 Planes de Acción los cuales generaron cinco Acciones Correctivas por parte de la Unidad Académica y 10 Recomendaciones, quedando pendientes por aclarar 67 de estas.

CONCLUSION

De acuerdo a la revisión realizada se puede constatar que el Instituto maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control. 2) Falta de cumplimiento de las metas del POA. 3) Gastos no autorizados por el Fondo Fijo de Caja y detalle de los conceptos. 4) Desfasamiento en la comprobación de anticipos. 5) Falta de evidencia de etiquetas con número de control patrimonial de equipo, equipos sin utilizar, dos equipos que se encontraban fuera de la ciudad los cuales no fue posible verificarlos, un equipo con el número de control ilegible, así como la falta de un control de bienes no inventariables y su debida identificación. 6) Los Ingresos recaudados, requiere de mejoras en el control e integración de documentación. 7) En los Gastos existen fallas en la clasificación de cuentas y programas, así como en los trámites administrativos para adquirir bienes y servicios. 8) En Recursos Humanos detectó la falta de alguna documentación en los expedientes seleccionados, se observó el traslape de horario de un empleado. 9) En cuanto a los Apoyos Extraordinarios se requiere llevar un mejor control en el seguimiento y los procesos de comprobación financiera. 10) En los Convenios existe oportunidades de mejora.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016, CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 16 de marzo de 2017. Oficio No.032/2017.

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

Del análisis al Control Interno se verificó que el Departamento no cuenta con un Manual de Organización actualizado, no apegándose a los Lineamientos para la elaboración y actualización de los manuales de organización y procedimientos de las Unidades Académicas y Dependencias Administrativas de la UABC.

En relación al Programa Operativo Anual se obtuvieron resultados no satisfactorios respecto a la captura del avance trimestral y soporte documental de las acciones señaladas en el Sistema Institucional de Planeación, Programación y Presupuestación (SIPPP).

De acuerdo a la revisión a los Procesos del Departamento, se obtuvieron resultados no satisfactorios en relación a los procesos de Selección y Contratación de Personal Sindicalizado y de Confianza, Pago por la Prestación de Servicios Profesionales, Control de Asistencia del Personal Académico, Altas y Bajas de IMSS, así como Servicios de Protección y Vigilancia.

En el rubro de Efectivo, se encontró que el Departamento no se apega en su totalidad a los lineamientos establecidos para el manejo del Fondo Fijo de Caja.

En Anticipo para Gastos, se verificó que el Departamento se apega a la normativa aplicable de Anticipos para Gastos, referente al tiempo establecido para realizar las comprobaciones.

Respecto al Activo Fijo, se obtuvieron resultados no satisfactorios en relación a la verificación física de los equipos, resguardo y control del equipo de transporte.

Del análisis realizado al rubro de Gastos, se concluye que el Departamento tiene controles razonables, sin embargo, se encontraron inconsistencias en la información contenida en una de las solicitudes de servicio verificadas.

En Recursos Humanos, se verificó que los empleados adscritos al Departamento de Recursos Humanos cumplen con los perfiles de puesto requeridos, así mismo que los expedientes se encontraban debidamente integrados, que el pago de los sueldos corresponde a lo autorizado según el tabulador vigente y que no existe traslape de horarios en el caso de personal con actividades fuera del Departamento.

Respecto a Convenios, se verificó el convenio celebrado por la UABC y el Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California, comprobando que este se encuentra debidamente suscrito y vigente.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 1 acción correctiva, 1 recomendación y 28 observaciones de los cuales nos fueron proporcionados 27 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) La solicitud de reposiciones no se apega en su totalidad a los lineamientos establecidos para el manejo del Fondo Fijo de Caja, 5) No se tiene un control adecuado sobre el activo fijo respecto a traspasos, resguardo y control del equipo de transporte.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE ECONOMIA Y RELACIONES INTERNACIONALES TIJUANA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016, CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 30 de Marzo de 2016. Oficio No. 057/2017.

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 se encontró que en el rubro de Control Interno Insatisfactorio en los rubros de Control Interno: las fallas encontradas en este rubro fueron la falta de puestos así como líneas de mando en el Organigrama, los Manuales de Funciones no están actualizados, se detecto que a la fecha no ha sido presentado el nuevo Plan de Desarrollo de la Facultad por lo cual sigue trabajando con el anterior ,respecto a los Programas de Unidades de Aprendizaje se detecto que no existe un conocimiento por parte de los maestros de a quién dirigirse para aclaraciones o dudas sobre las PUA así como que no se solicita que los maestros entreguen sus encuadres con la firma del alumno donde acepta la forma de valuación del semestre , falta de firmas en listas de asistencia de académicos, así como incumplimiento en la Tipología indicada en la Guía Metodológica y falta asignar responsable del área de Tutorías así como uso del Sistema de Tutorías.

Programa Operativo anual se encontraron fallas en cuanto a la falta de documentos comprobatorios de las acciones y mala planeación de sus Metas.

Caja Chica no se apegan al lineamiento establecido para el manejo del fondo fijo de caja.

Anticipos para Gastos se encontró que hubo desfase de tiempo al comprobar gastos.

Activo Fijo se encontró que no existen buenos controles del equipo asignado a la Facultad así mismo no hay un control en las etiquetas ya que hay equipo sin etiquetas así como equipo que no fue localizado desde la auditoria anterior, no se encontró inventario del equipo no Inventariables, y la falta de bitácora de control de equipo de transporte;

Recursos Humanos en uno de los contratos por la prestación de servicios profesionales-honorarios fue elaborado después de haber realizado el trabajo de investigación, en las altas presentadas ante el IMSS se encontraron cinco fuera del tiempo estipulado y una baja extemporánea.

Recursos Extraordinarios se detecto que no se cumplió con una de las metas establecidas en la DES de Ciencias Económico Administrativas y Ciencias Sociales y Humanidades debido a la falta de demanda de la misma.

.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 1 recomendación y 23 observaciones de las cuales nos fueron proporcionados 23 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) En control interno la inexistencia de algunos instrumentos de control 2) Falta de cumplimiento y control de las metas POA, 3) Falta de apego a los lineamientos de caja chica, 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 y activo no inventariable, 6) Falta de controles en cuanto al pago de honorarios, altas y bajas del IMSS y en movimientos de personal académico, 7) Mejorar la planeación en las metas de Recursos Extraordinarios.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ESTUDIANTILES Y GETIÓN ESCOLAR, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016, CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 29 de marzo de 2017 con Oficio No. 047/2017-1.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

En la revisión al Control Interno se verificó que no se cuenta con un Manual de Organización actualizado; así mismo la medición, registro y cálculo de los indicadores no se está realizando correctamente; falta instalar señalamientos y extintores, así mismo la Sala de archivo Muerto presenta filtraciones de agua

En Programa Operativo Anual no se proporcionó evidencia documental que ampare el cumplimiento del total de las acciones establecidas.

Respecto a los procesos de Examen General de Egreso, Seguro Médico, Seguro de Accidentes para Estudiantes, Acreditación y Equivalencia de Estudios, Requisitos para tramitar el Certificado de Estudios de Posgrado, Trámite y Elaboración de Certificado de Estudios, Actas de Calificaciones Ordinarias, Inscripción de alumnos de nuevo ingreso y Becas, se verificó que éstos no se apegan en su totalidad a la legislación aplicable vigente, falta el establecimiento de contralores y sistematizar sus procesos.

En Caja se reembolsaron comprobaciones de fecha posterior a la de la última reposición y se realizó un reembolso a nombre de un beneficiario adscrito a otro departamento.

En Anticipos para Gatos se encontraron resultados satisfactorios.

En Activo Fijo se encontraron resultados no satisfactorios en la verificación física de los equipos, formato de resguardo, traspaso y es desuso, así como registro de los bienes no inventariables,

En el rubro de Ingresos se encontraron atrasos en los pagos de las becas prorrogas, así como alumnos que no pagaron este apoyo económico.

En el rubro de Gastos se tienen los controles necesarios y se apegan a la legislación aplicable.

En Recursos Humanos se observó que dos expedientes no tenían copia de cédula profesional.

El rubro de Convenios no se encuentra debidamente apegado a los lineamientos establecidos respecto a la firma del contrato y la revisión de cláusulas por parte de la Oficina del Abogado General de la UABC.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 4 recomendaciones y 34 observaciones de las cuales nos fue proporcionada 1 acción correctiva y 33 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 de las metas del POA, 3) Los Procesos no se apegan en su totalidad a la legislación aplicable vigente, 4) Falta de apego a los lineamientos del Fondo Fijo de Caja, 5) No se tiene un control adecuado sobre el activo fijo en su resguardo, traspaso y en desuso, 6) No se cumple en su totalidad con los criterios de pago de becas prórroga, 7) No se apega totalmente a los Lineamientos establecidos respecto de convenios.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS, POR EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016, entregado el día 14 de marzo de 2017. Oficio No. 056/2017.

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 los Manuales de organización, de funciones y el organigrama no están actualizados. Respecto al programa operativo anual se detectó incumplimiento de una meta. En la revisión de la integración de expedientes, existen documentos faltantes en el 12% de la muestra de empleados administrativos. Por lo que hace a la seguridad social, existen incumplimientos en la presentación de altas (demora de dos días) y bajas (demora de 37 días). En cuanto a la contratación de personal por honorarios, se detectaron algunos expedientes incompletos. Por lo que refiere a la seguridad y vigilancia del campus, se encontraron incumplimientos en lo relativo la falta de equipo adecuado de los vigilantes. No existe expediente de la reposición del Fondo Fijo de Caja. Respecto a los anticipos para gastos, el 20% de la muestra equivalente a tres casos exceden el plazo establecido para la comprobación ya que existen desfases entre 2 y 50 días de atraso. Por lo que hace al activo, no se localizó evidencia de un control del activo no inventariable. En los gastos se detectaron incumplimientos en la normatividad aplicable a la adquisición de bienes y servicios

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron nueve observaciones partir de las cuales se establecieron acciones para solventarlas: (1) Se gestionarán los cambios necesarios a los manuales de organización y funciones; (2) Se girarán instrucciones al encargado para que recabe puntalmente la evidencia de las acciones realizadas; (3) Se solicita copia de los expedientes completos de los empleados adscritos al Departamento a efecto de hacer la integración de los expedientes de forma adecuada. (4) Se formalizará un compromiso con las Dependencias y Unidades Académicas para que realicen el envío de sus movimientos en tiempo y forma, dejando evidencia por escrito; (5) Se girarán instrucciones al personal encargado para que verifique el cumplimiento los requisitos de contratación por honorarios y la correcta aplicación del contrato; (6) Se verificará que el proveedor de la seguridad privada cumpla con las disposiciones establecidas en el contrato referente a equipo de vigilancia; (7) A partir del 15 de marzo se llevará el expediente de reposiciones del Fondo Fijo de Caja; (8) Se enviará al personal los lineamientos de comprobación de gastos de acuerdo a las políticas de Tesorería, (9) Se localizará y etiquetará el equipo pendiente.

CONCLUSIÓN

El resultado es no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) No se lleva un control sobre el personal de seguridad y vigilancia externa, 3) Atraso en las comprobaciones, 4) No se tiene un control adecuado sobre el activo no inventariable, 5) En la gestión de los gastos se detectaron algunas desviaciones con respecto a la normatividad aplicable, 6) Falta de actualización en los expedientes de personal ya que no tienen el movimiento de personal vigente.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, POR EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016, entregado el día 14 de marzo de 2017. Oficio No. 059/2017.

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 la bitácora de los viajes del autobús no se encuentra debidamente requisitada, que los botiquines de primeros auxilios carecen de medicamentos y las instalaciones no cuentan con acceso para personas discapacitadas. Respecto al programa operativo anual se detectó que el 100% de la muestra presenta diferencias entre el número de unidades establecidas en el SIPPP y las realizadas. En la revisión del proceso de adquisiciones, se presentan incumplimientos a ciertos lineamientos establecidos que deben ser corregidos. No existe expediente de la reposición del Fondo Fijo de Caja. Respecto a los anticipos para gastos, el 41.66% de la muestra equivalente a cinco casos exceden el plazo establecido para la comprobación ya que existen desfases entre 1 y 26 días de atraso. Por lo que hace al activo, no existe un control adecuado del activo no inventariable. En relación a los ingresos, no se lleva a cabo en las mejores condiciones para la Institución, debido a que se detectó la existencia de una salida de autobús cuyo arrendamiento no fue debidamente requisitado. En los gastos se detectaron incumplimientos en la normatividad aplicable a la adquisición de bienes y servicios. Por lo que refiere a la integración de expedientes, no es adecuada.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron ocho observaciones partir de las cuales se establecieron acciones para solventarlas: (1) Se actualizará la bitácora de viajes del autobús y se suministrarán los medicamentos para los botiquines de primeros auxilios; (2) Se girarán instrucciones al encargado para que se realicen los ajustes correspondientes antes incluir las acciones en el SIPPP 2018; (3) En los expedientes de los concursos, tanto de adquisiciones como de obras, se incluirá la documentación faltante y recabarán firmas en donde se requiera; (4) A partir del 15 de marzo se llevará el expediente de reposiciones del Fondo Fijo de Caja; (5) Se enviará al personal los lineamientos de comprobación de gastos de acuerdo a las políticas de Tesorería, (6) Se solicitará por escrito al encargado del manejo administrativo del transporte, lleve un estricto control sobre los ingresos por arrendamiento del autobús; (7) Se instruirá por escrito al personal para que lleven a cabo las erogaciones de acuerdo a la normatividad aplicable correspondiente; (8) Se solicitará a Recursos Humanos que efectúe correctamente la integración de expedientes del personal adscrito al Departamento.

CONCLUSIÓN

El resultado es no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) No se lleva un control adecuado sobre los expedientes de los concursos de adquisiciones de bienes y servicios, 3) No existe control sobre los expedientes de las obras, 4) No se tiene un expediente de las reposiciones del Fondo Fijo de Caja, 5) Atraso en las comprobaciones, 6) No existe una gestión adecuada de los ingresos por arrendamiento, 7) Falta de actualización en los expedientes de personal.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
AUDITORÍA INTERNA



ARQUEOS
ENSENADA
ENE-MZO 2017



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 19 de enero de 2017
Oficio No.014/2017

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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja número 40 del Departamento de Tesorería, realizado el día 18 de enero de 2017.

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. Karla Mejía Tapia.

CAJA #40 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11-noviembre-2016)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	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: IIAE1704



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 03 de febrero de 2017
Oficio No. 024/2017

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 02 de febrero de 2017.

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 (08-diciembre-2016)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	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/demr*
Archivo: IIAE1710



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada



"2017 Año del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

Ensenada, Baja California, a 09 de marzo de 2017

Oficio No. 050/2017

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 09 de marzo de 2017.

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

CAJA #40 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18-enero-2017)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	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.- Vicerrector campus Ensenada
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato UABC
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato UABC
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente/Minutario
SEMR/ijga*
Archivo: IIAE1722

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
AUDITORÍA INTERNA



ARQUEOS
MEXICALI
ENE-MZO 2017



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2017

Oficio No. 029/2017

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 23 de enero de 2017.

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 Aracely Yahuaca Carrasco.

CAJA DE INGRESOS NO. 21 DEL I.I.C.V.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (1 diciembre 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/JEMM/JRRR/£ety☼
Archivo:IIAM171



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2017
Oficio No. 030/2017

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 enero de 2017.

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 (9 diciembre 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/CML/£ety☼
Archivo:IIAM172



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 31 enero de 2017
Oficio No. 031/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja No. 12 del área de Pagaduría Tesorería, Campus Mexicali, realizado el día 26 de enero de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 12 de Pagaduría Tesorería, Campus Mexicali, cuyo custodiante es: C. Jesús Edgardo Obregón Pérez

Observación 1

Al momento del arqueo se detectó que había cinco cheques por un total de \$135,633.60, que están fuera del rango de los tres meses que indica el instructivo de control de cajas de tesorería.

Plan de acción

Se pondrá en consideración la situación respecto al plazo de tres meses, en virtud de que quedó pendiente si se autorizará incremento del plazo.

Observación 2

Se detectaron cinco cheques que equivalen a \$18,659.06 los cuales fueron entregados a personas distintas a las señaladas como beneficiario, sin encontrar evidencia de un oficio de autorización en el expediente del Departamento.

Acción Correctiva

Se nos enviaron oficios de autorización de fecha 26 de enero de 2017.

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/KMRM/JRRR/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM173



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2017

Oficio No.032/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 14 del Centro Comunitario, realizado el día 25 de enero de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS NO.14 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (9 de diciembre 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.

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enriquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/LDRM/MCE/£ety☼
Archivo: IIAM174



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a de 31 de enero de 2017
Oficio No. 033/2017

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 25 de enero de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS No. 17 DEL H.V.P.E. PARA DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (02 diciembre 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/DCF/JCHY/£ety☼
Archivo:IIAM175



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2017

Oficio No.039/2017

**D.R. 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., realizado el día 25 de enero 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, cuya custodiante es: C. Rosa Linda Torres Figueroa.

CAJA DE INGRESOS NO. 17 DEL HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (2 de diciembre de 2016)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

Al momento del arqueo se detectaron dos recibos manuales de pago por la cantidad de \$450 y \$770, los cuales no fueron registrados en el sistema.

Aclaración

Nos comenta la custodiante que no hay sistema debido a que se está realizando la conciliación del año pasado.

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/DCF/CEPS/£ety☀
Archivo: IIAM176



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2017

Oficio No.040/2017

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 27 de enero de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13 de diciembre 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/JCHY/MACC/£ety☼
Archivo: IIAM177



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 31 de Enero de 2017
Oficio No. 041/2017

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 Enero de 2017.

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 (2 de Diciembre 2016)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIONES:

1. Se detectó faltante de \$46.55 pesos, que según argumentos de la cajera pudo ser ocasionado por cambios realizados en el efectivo para tener feria.

Acción Correctiva

Se repuso el efectivo en el momento de la realización del arqueo.

Recomendación

Se recomienda utilizar adecuadamente el Fondo Revolvente, cuyo propósito es mantener el cambio necesario para cumplir con las actividades generadas en las Cajas, evitando utilizar o mezclar efectivo por parte del personal.

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM178



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 31 de Enero de 2017

Oficio No.042/2017

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 30 de enero de 2017.

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 (1 de diciembre 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. 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/JRRR/£ety☼
Archivo: IIAM179



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 2 de Febrero de 2017
Oficio No.047/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 18 del Área de Comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, el día 30 de Enero de 2017.

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 (7 Diciembre 2016)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos: 30 Ene 2017 26 y 27 ene 2017	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

1. Se detectó que no se están realizando los depósitos de los ingresos, con apego a los plazos establecidos en los lineamientos institucionales.

Recomendación

Se recomienda apegarse a los lineamientos establecidos y además, evaluar el riesgo que conlleva el dejar en el Instituto tal cantidad de efectivo durante el fin de semana.

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/CGLM/£ety✪
Archivo:IIAM1710



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 13 de Febrero de 2017

Oficio No.059/2017

C.D.E.E. ALEJANDRO ALCÁNTAR ENRÍQUEZ
DIRECTOR DE LA FACULTAD DE ODOTOLÓGIA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.4 de Clínica Calafia Turno Vespertino, realizado el día 08 de febrero de 2017.

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	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (1 de diciembre 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. 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/JCY/£ety☼
Archivo: IIAM1711



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 13 de febrero 2017

Oficio No. 060/2017

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 10 de febrero de 2017.

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 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 (30 de enero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM1712



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

"2017 Año del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

Mexicali, Baja California, a 13 de Febrero de 2017

Oficio No. 061/2017

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 09 de febrero de 2017.

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 (1 de diciembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIONES:

1. El tipo de cambio en ventanilla no se encontraba actualizado.

Plan de acción:

En lo sucesivo la cajera se encargará de revisar y actualizar conforme al tipo de cambio que indique el Sistema de caja.

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 Bemal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/RFM/£ety



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 14 de febrero de 2017
Oficio No. 062/2017

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 08 de febrero de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS No. 17 DEL H.V.P.E. PARA DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25 enero 2017)
Efectivo para devolución de Anticipos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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/MRM/£ety☼
Archivo:IIAM1714



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 14 de febrero de 2017

Oficio No.070/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del Hospital Veterinario de Pequeñas Especies, el día 08 de febrero de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 17 DEL HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25-ene-17)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KMRM/DCF/£ety☼
Archivo: IIAM1715



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 14 de febrero de 2017
Oficio No. 071/2017

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 09 de febrero de 2017.

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 (23 enero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/LDRM/£ety✘
Archivo:IIAM1716



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

"2017 Año del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

Mexicali, Baja California, a 14 de febrero de 2017
Oficio No. 072/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 18 del Área de Comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, el día 09 de febrero de 2017.

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 (30 enero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos: 7 feb 2017 8 feb 2017 9 feb 2017	Insatisfactorio	Obs. 1	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

- Se detectó que no se están realizando los depósitos de los ingresos, con apego a los plazos establecidos en los lineamientos institucionales, reincidiendo con el arqueo del mes anterior.

Recomendación

Se recomienda apegarse a los lineamientos establecidos.

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/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM1717



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

"2017 Año del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

Mexicali, Baja California, a 15 de febrero de 2017
Oficio No. 075/2017

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, el día 10 de
febrero de 2017.

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. Karen Yizel Ramírez Estrada.

CAJA DE INGRESOS No. 6 DEL CLÍNICA LOS NARANJOS TURNO MATUTINO.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (1 de diciembre 2016)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs.	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIÓN

Al momento del arqueo se detectó un sobrante por \$2,000.15 de los cuales \$1,235 corresponden, según información proporcionada, a recibos manuales del 7 de febrero que por fallas en el Sistema no fueron registrados desde ese día; la diferencia restante por \$765.15 nos informa la Jefa de Oficina que se debe a que la cajera omitió hacer el registro de dos conceptos en el corte enviado el día anterior, es decir, se cobró la admisión y no se registró la historia clínica de un paciente.

Plan de Acción

El día de hoy se ingresarán los cobros pendientes por registrar por \$1,235 y el día lunes 13 de febrero del año en curso se registrarán los cobros pendientes por \$765.15, enviando evidencia 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/LDRM/£ety✪
Archivo:IIAM1718



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

"2017 Año de la Universidad Autónoma de Baja California"

Mexicali, Baja California, a 20 de febrero de 2017
Oficio No. 077/2017

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 febrero de 2017.

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: Mitzi Karolina González Ledezma.

CAJA DE INGRESOS NO. 6 CLINICA LOS NARANJOS TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (1 diciembre 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.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JEMM/RFM/£ety☼
Archivo:IAM1719



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 28 febrero de 2017
Oficio No. 083/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja No. 12 del área de Pagaduría Tesorería, Campus Mexicali, realizado el día 17 de febrero de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 12 de Pagaduría Tesorería, Campus Mexicali, cuyo custodiante es: C. Laura García Ruiz.

OBSERVACIÓN

Se detectó entrega de cheque por \$660,000 en el cual no se dejó plasmada la evidencia del tipo y número de identificación de la persona que recibió el cheque.

Recomendación

Se recomienda apegarse a los lineamientos de control interno establecidos.

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. 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/JRRR/FML/£ety☼
Archivo:IIAM1720



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2017

Oficio No. 084/2017

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 y No. 114 del Centro Comunitario, realizado el día 17 de febrero de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 14 y No. 114 del Centro Comunitario, cuya custodiante es: C. Lázaro Martínez Rentería.

CAJA DE INGRESOS NO.14 y No. 114 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25 enero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. 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/JRRR/FML/£ety☀
Archivo: IIAM1721



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2017

Oficio No. 085/2017

**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 17 de febrero de 2017.

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 (25 enero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

**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/£ety☼
Archivo:IIAM1722



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

"2017 Año del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2017
Oficio No. 088/2017

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 22 de febrero de 2017.

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. Rosas Vargas Arvizu.

CAJA DE INGRESOS NO. 3 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 enero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KMRM/JEMM/£ety☼
Archivo:IIAM1723



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

"2017 Año del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2017

Oficio No. 089/2017

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 21 de febrero de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 enero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/MACC/JCHY/VRTR/£ety☀
Archivo: IIAM1724



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 7 de marzo de 2017
Oficio No.093/2017

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, realizado el día 28 de febrero de 2017.

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 PERIFERICA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (1 de diciembre 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. 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/LDRM/CEPS/£ety☼
Archivo:IIAM1725



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 21 de Marzo de 2017

Oficio No. 116/2017

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 14 de marzo de 2017.

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: Aryadna Mitchel Álvarez Balderrama.

CAJA DE INGRESOS NO.5 DE CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (9 de febrero de 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/RFM/£ety☀
Archivo: IIAM1726



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 21 de marzo de 2017

Oficio No.117/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 18 del Área de Comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, el día 09 de marzo de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 18 DEL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09 febrero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos: 9 marzo 8 marzo	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIÓN

1. Durante el arqueo realizado se detectó sobrante por \$12.50 y \$17.00, correspondientes a los días 8 y 9 de marzo respectivamente.

Plan de Acción.

Nos comentó el encargado de caja que el sobrante corresponde a efectivo que él puso de su dinero debido a que no contaba con cambio, en lo sucesivo se elaborará un vale de caja, si llega a presentarse dicho suceso.

Recomendación

Se recomienda realizar las acciones necesarias para que siempre se cuente con el debido cambio en la caja, evitando mezclar efectivo personal.

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

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: IIAM1727



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 21 de marzo de 2017

Oficio No.118/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 112 del Centro Comunitario, realizado el día 16 de marzo de 2017.

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, cuya custodiante es: C. Claudia Margarita Guerrero Jiménez.

CAJA DE INGRESOS NO.112 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 de febrero de 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/DCF/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM1728



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 21 de marzo de 2017

Oficio No. 119/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja No. 12 del área de Pagaduría Tesorería, Campus Mexicali, realizado el día 16 de Marzo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 12 de Pagaduría Tesorería, Campus Mexicali, cuyo custodiantes es: C. Ángel Raymundo Torres Morán

OBSERVACIÓN

1. Se detectó entrega de seis cheques por \$12,556.71, no dejando plasmada la evidencia del tipo y número de identificación de la persona que recibió el cheque, solo se anotó un número sin identificar de que se trataba, además no se encontró documentación soporte.

Acción Correctiva:

Se proporcionó después a la realización del arqueo documentos que acreditan al empleado con número 18703 poder amplio para recoger cheques, a nombre del Director, Administrador, personal académico y administrativo de la Facultad de Artes, así como la identificación oficial respectiva.

2. Se detectaron 25 cheques que sobrepasan los tres meses estipulados por Tesorería para ser cancelados, comentándonos el Jefe de Oficina del Área de Contabilidad que en el transcurso del día de hoy se contrata a la nueva persona encargada, la cual será la responsable de realizar dicha actividad.

Recomendación

Se recomienda apegarse a los lineamientos de control interno establecidos y realizar las adecuaciones respectivas para un mejor control de los cheques entregados.

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. 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☺



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 21 de marzo de 2017
Oficio No. 120/2017

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 16 de marzo de 2017.

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 custodiantes es: C. Lázaro Martínez Rentería.

CAJA DE INGRESOS NO. 14 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 febrero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE 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/KSR/DCF/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM1730



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 27 de marzo de 2017
Oficio No.128/2017

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 22 de
marzo de 2017.

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, a su digno cargo, 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 (10 de Febrero de 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/DCF/£ety☼
Archivo: IIAM1731



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

"2017 Año del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

Mexicali, Baja California, a 27 de marzo de 2017
Oficio No. 129/2017

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 22 de marzo de 2017.

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 (28 de febrero 2017)
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 por \$95 pesos, mismos que al inicio del arqueo el custodiante nos presentó una relación, en la que indicaba los cambios pendientes de entregar a pacientes por la cantidad antes mencionada.

Recomendación

Se recomienda realizar las acciones pertinentes con la finalidad de que el fondo cumpla con el objetivo para el que fue creado, procurando que en todo momento se cuente con el cambio necesario para la actividad de la Caja.

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/DCF/£ety☼
Archivo:IIAM1732



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 27 de marzo de 2017
Oficio No. 130/2017

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 22 de Marzo de 2017.

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. Karen Yizel Ramírez.

CAJA DE INGRESOS NO. 6 DE CLÍNICA LOS NARANJOS TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10 febrero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/KMRM/£ety☼
Archivo:IIAM1733



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 27 de marzo de 2017

Oficio No.131/2017

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 22 de marzo de 2017.

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 (09-feb-17)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/KMRM/£ety☼
Archivo: IIAM1734



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 27 de marzo de 2017
Oficio No. 132/2017

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 del Clínica Calafia Turno Matutino, el día 23 de marzo de 2017.

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 CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22 febrero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/FML/CLM/RFM/£ety☼
Archivo: IIAM1735



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 27 de marzo de 2017
Oficio No. 133/2017

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 23 de marzo de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS No. 17 DEL H.V.P.E. PARA DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (08 febrero 2017)
Efectivo para devolución de Anticipos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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/RFM/CML/FML/£ety☼
Archivo:IIAM1736



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 27 de Marzo de 2017

Oficio No.134/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del Hospital Veterinario de Pequeñas Especies, el día 23 de Marzo de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 17 DEL HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (08-Feb-17)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/RFM/CLM/FML/£ety☼
Archivo: IIAM1737



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

"2017 Año del 60 Aniversario de la Universidad Autónoma de Baja California"

Mexicali, Baja California, a 27 de marzo de 2017
Oficio No. 135/2017

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 23 de marzo de 2017.

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: Mitzi Karolina González Ledezma.

CAJA DE INGRESOS NO. 6 CLÍNICA LOS NARANJOS TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16 de febrero de 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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/JEMM/£ety☀
Archivo:IIAM1738



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 27 de marzo de 2017
Oficio No. 136/2017

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 Facultad de Odontología, el día 22 de marzo de 2017.

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 CLÍNICA CALAFIA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (8 febrero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/CGLM/£ety☼
Archivo: IIAM1739



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 31 de marzo de 2017
Oficio No. 151/2017

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 30 de marzo de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21 febrero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/MACC/JCHY/£ety☀
Archivo: IIAM1740



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

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

Mexicali, Baja California, a 30 de enero de 2017
Oficio. No.034/2017

MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA
JEFA DE DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe presentado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 27 de enero de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS No. 25			
DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 dic 2016)
Fondo Revolvente	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

1. Se detectó un faltante de \$50 en el importe del Fondo Revolvente, que nos comenta la cajera se debe a feria de un depósito realizado, misma que no fue localizada al momento del arqueo.

Acción Correctiva

La cajera procedió a reponer el faltante en presencia de los auditores.

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/KMRM/VTR/Corin@*
ARCHIVO: IJAR171



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

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

Mexicali, Baja California, a 30 de enero de 2017

Oficio. No.035/2017

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 23 de enero de 2017.

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

CAJA DE FINANZAS No. 10 DE RECTORÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (9 de diciembre 2016)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Insatisfactorio	Obs. 1	Insatisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIONES

CONTROL INTERNO

1. Se detectó que fueron entregados 13 cheques, de los cuales no se encontró evidencia del nombre y número de documento de identificación de la persona que los recibió, que como una medida de control interno debe contener.

Plan de acción

En lo sucesivo, sin excepción se solicitará al usuario identificación oficial, credencial de empleado y/o estudiante vigentes, anotando el nombre y número de documento para proceder a la entrega del cheque.

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA





Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

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

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

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

C.c.p.: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
C.P. Eva Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente
Minutario
AMGJ/SAR/MACC/FML/Corin@*
Archivo: IIAR172



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

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

Mexicali, Baja California, a 10 de febrero de 2017

Oficio. No.064/2017

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 8 de febrero de 2017.

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

CAJA DE FINANZAS No. 10 DE RECTORÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23 enero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

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

C.P. Eva Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas

Expediente / Minutario

AMGJ/SAR/MACC/RFM/Corin@*

Archivo: IIAR173



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

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

Mexicali, Baja California, a 2 de marzo de 2017

Oficio. No.090/2017

MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA
JEFA DE DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 28 de febrero de 2017.

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 (27 enero 2017)
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”
AUDITOR INTERNO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

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



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

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

Mexicali, Baja California, a 13 de marzo de 2017

Oficio No.102/2017

MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA
JEFA DE DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 13 de marzo de 2017.

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 (8 feb 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

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



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

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

Mexicali, Baja California, a 27 de marzo de 2017

Oficio. No.137/2017

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 22 de marzo de 2017.

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

CAJA DE FINANZAS No. 10 DE RECTORÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (8 febrero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

C.c.p.: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente / Minutario
AMGJ/SAR/MACC/FML/Corin@*
Archivo: IJAR176

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
AUDITORÍA INTERNA



ARQUEOS
TIJUANA
ENE-MZO 2017



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C. a 27 de marzo del 2017

Oficio No.037/2017

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 21 de marzo de 2017.

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 21 de marzo de 2017, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23-febrero-2017)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/JLCR/Criss***
IIAT1720



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C. a 28 de febrero del 2017

Oficio No.024/2017

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 23 de febrero de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de ese Departamento ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 23 de febrero de 2017, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26-enero-2017)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier 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***
IIAT1715



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C. a 30 de enero del 2017
Oficio No.005/2017

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 26 de enero de 2017.

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 26 de enero de 2017, cuyo custodiante es la C. Xiomara Ornelas Estrada.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09-diciembre-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
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***
IIAT1701



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 28 de febrero de 2017

Oficio No.025/2017

DR. EDUARDO SERENA GÓMEZ.

Director de la Escuela de Ciencias de la Salud.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, Valle de las Palmas, el día 22 de febrero de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 22 de febrero de 2017, cuyo custodiante es la C. Jarumy Cruz Rivera.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA ECISALUD			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 Diciembre 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/MGSR/Criss***
IIAT1716



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 27 de marzo de 2017

Oficio No.043/2017

DR. EDUARDO SERENA GÓMEZ.

Director de la Escuela de Ciencias de la Salud.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 21 de marzo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 21 de marzo de 2017, cuyo custodiante es la C. Jarumy Cruz Rivera.

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

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

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

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/GSR/Criss***
IIAT1724



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C. a 28 de febrero del 2017

Oficio No.023/2017

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 16 de febrero de 2017.

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 16 de febrero de 2017 cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS CLINICA CUMAI			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18-enero-2017)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/MAGS/MGS/Criss***
IIAT1714



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C. a 27 de marzo de 2017
Oficio No.038/2017

DR. ARTURO JIMÉNEZ CRUZ

Director de la Facultad de Medicina y Psicología, Tijuana.

P r e s e n t e:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUMAI, de la Facultad de Medicina y Psicología, el día 22 de marzo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica CUMAI de esta Facultad, el día 22 de marzo de 2017, cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA CUMAI			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16-febrero-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.

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 Walthers.- 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***
IIAT1721



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C. a 30 de enero del 2017

Oficio No.006/2017

DR. ARTURO JIMÉNEZ CRUZ

Director de la Facultad de Medicina y Psicología, Tijuana.

Presente:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUMAI, de la Facultad de Medicina y Psicología, el día 18 de enero de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica CUMAI, turno matutino de esta Facultad, el día 18 de enero de 2017 cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA CUMAI			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (08-diciembre-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/EYOC/Criss***
IIAT1702



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C. a 27 de marzo de 2017
Oficio No.039/2017

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 22 de marzo de 2017.

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 22 de marzo de 2017, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA 3C			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16-febrero-2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier 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***
IIAT1722



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 28 de febrero de 2017
Oficio No.016/2017

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 febrero de 2017.

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 febrero de 2017, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA 3C			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (08-diciembre-2016)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1, 2 y 3	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación 1:

Se observó que el tipo de cambio no se encontraba a la vista del público en general.

Acción correctiva:

El tipo de cambio se colocó en el momento en que se realizó el arqueo.

Observación 2:

Se verificó que no se tiene un control establecido sobre los adeudos por concepto de cambio de los importes cobrados.

Plan de acción

Se identificarán y llevará un control de los adeudos a más tardar el día 17 de febrero de 2017.

Observación 3:

Se encontró un sobrante de \$100 pesos, los cuales de acuerdo a información del custodiante corresponden a sobranes de caja.

Acción correctiva:

Se ingresó sobrante de \$100 pesos a la subcuenta 4.1.7.3.5.5 programa 7752, según recibo número 38-002769 del 16 de febrero de 2017.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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***
IIAT1707



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 27 de marzo de 2017
Oficio No.050/2017

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 27 de marzo de 2017.

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 de esta Facultad, el día 27 de marzo de 2017, cuyo custodiante es la C. Nelly Alejandra Berlangas Cano.

CAJA DE INGRESOS CLINICA 70-76 TM			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 Febrero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/JLCR/Criss***
IIAT1730



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 27 de marzo de 2017

Oficio No.045/2017

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 vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 21 de marzo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 de esta Facultad, el día 21 de marzo de 2017, cuyo custodiante es la C. Nelly Berlangas.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA 70-76 TV			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 de febrero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/GSR/Criss***
IIAT1726



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 28 de febrero de 2017
Oficio No.015/2017

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, de la Facultad de Odontología, el día 20 de febrero de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 de esta Facultad, el día 20 de febrero de 2017, cuyo custodiante es la C. Nelly Alejandra Berlangas Cano.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA 70-76			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13 Diciembre 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***
IIAT1706



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

Tijuana, B. C., a 28 de febrero del 2017
Oficio No.019/2017

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 21 de febrero de 2017.

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 21 de febrero de 2017, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumen Ortíz.

CAJA DE INGRESOS CUPIS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (07 diciembre 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***
IIAT1710



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 27 de marzo del 2017
Oficio No.040/2017

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 14 de marzo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS de esta Facultad, el día 14 de marzo de 2017, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumen Ortiz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21 febrero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/YCMG/Criss***
IIAT1723



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 27 de marzo de 2017

Oficio No.044/2017

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido, de la Facultad de Odontología, el día 21 de marzo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica Florido de esta Facultad, el día 21 de marzo de 2017, cuyo custodiante es la C. Lidia Figueroa Martínez .

CAJA DE INGRESOS CLINICA FLORIDO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 de febrero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/GSR/Criss***
IIAT1725



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 28 de febrero de 2017

Oficio No.017/2017

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido, de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica Florido de esta Facultad, el día 22 de febrero de 2017, cuyo custodiante es la C. Lidia Figueroa Martínez.

CAJA DE INGRESOS DEL FLORIDO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 Diciembre 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/MGSR/Criss***
IIAT1708



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 28 de febrero de 2017

Oficio No.028/2017

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 Forjadores turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Forjadores turno matutino de esta Facultad, el día 22 de febrero de 2017, cuyo custodiante es la C. Erika Paz Morales.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA FORJADORES TM			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09 diciembre 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***
IIAT1719



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 27 de marzo de 2017

Oficio No.052/2017

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 marzo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Forjadores turno matutino de esta Facultad, el día 16 de marzo de 2017, cuyo custodiante es la: C. Erika Paz.

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

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

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

C.P. 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/EYOC/Criss***
IIAT1732



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 28 de febrero del 2017
Oficio No.020/2017

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 Forjadores turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 23 de febrero de 2017.

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 23 de febrero de 2017, cuyo custodiante es la C. María Cruz Juárez Casillas.

CAJA DE INGRESOS			
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/YCMG/Criss***
IIAT1711



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 27 de marzo del 2017
Oficio No.049/2017

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 Forjadores turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 24 de marzo de 2017.

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 24 de marzo de 2017, cuyo custodiantes es la C. María Cruz Juárez Casillas.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA FORJADORES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23/febrero/2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/DLGQ/Criss***
IIAT1729



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 28 de febrero de 2017
Oficio No.022/2017

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 20 de febrero de 2017.

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 20 de febrero de 2017, cuyo custodiante es la C. Fredesvinda López Medina.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA OBRERA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13 Diciembre 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/MGSR/Criss***
IIAT1713



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 27 de marzo de 2017

Oficio No.046/2017

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, de la Facultad de Odontología, el día 21 de marzo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica Obrera de esta Facultad, el día 21 de marzo de 2017, cuyo custodiante es la C. Fredesvinda López Medina.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA OBRERA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 de febrero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

ATENTAMENTE

“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”

JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/GSR/Criss***
IIAT1727



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 28 de febrero de 2017

Oficio No.018/2017

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 PROJECT, de la Facultad de Odontología, el día 20 de febrero de 2017.

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 20 de febrero de 2017, cuyo custodiante es la C. Patricia Ramírez Atondo.

CAJA DE INGRESOS CLINICA PROJECT SOLER			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13 Diciembre 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***
IIAT1709



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 27 de marzo de 2017

Oficio No.048/2017

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 Soler, de la Facultad de Odontología, el día 21 de marzo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica Soler de esta Facultad, el día 21 de marzo de 2017, cuyo custodiante es la C. Martha Patricia Ramírez .

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA SOLER			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 de febrero 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/GSR/Criss***
IIAT1728



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 27 de marzo de 2017
Oficio No.054/2017

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No.33 de la Clínica Trébol turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 16 de marzo de 2017.

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 marzo de 2017, cuyo custodiante es la C. Evelin Amador Lara.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA TRÉBOL			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22/febrero/2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/EYOC/Criss***
IIAT1734



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 28 de febrero de 2017
Oficio No.026/2017

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No.33 de la Clínica Trébol turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero de 2017.

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 22 de febrero de 2016, cuyo custodiante es la C. Evelyn Amador Lara.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA TRÉBOL			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16/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 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***
IIAT1717



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 28 de febrero de 2017

Oficio No.027/2017

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos 37 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos 37 de la Clínica Trébol turno matutino de esta Facultad, el día 22 de febrero de 2017, cuyo custodiantes es la C. Cinthya Alejandra Ramírez Olivas.

CAJA 37 DE INGRESOS CLÍNICA TRÉBOL			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (08 diciembre 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***
IIAT1718



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 27 de marzo de 2017

Oficio No.053/2017

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 Trébol caja 37 turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 16 de marzo de 2017.

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 marzo de 2017, cuyo custodiante es la: C. Cinthya Ramírez Olivas.

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

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

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

C.P. 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/EYOC/Criss***
IIAT1733



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 27 de marzo de 2017

Oficio No.051/2017

M.O. JOSE FRANCISCO RAYGOZA MACIAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Trébol turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 24 de marzo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Trébol turno vespertino de esta Facultad, el día 24 de marzo de 2017, cuyo custodiante es la: C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA TRÉBOL TV			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20/febrero/2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. 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***
IIAT1731



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 28 de febrero de 2017
Oficio No.021/2017

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Trébol turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 20 de febrero de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica Trébol turno vespertino de esta Facultad, el día 20 de febrero de 2017, cuyo custodiante es la C. Jazmín Acosta Díaz.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA TRÉBOL			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22 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***
IIAT1712