

INFORMES DE AUDITORIA 2017-2 (ABR-JUN 2017)

TITULO		MBRE CO		DESCRIPCIO				
Los informes de res		LGT-BC-F-X		Los informes de resultados de las auditorías al ejercicio presupuestal de cada sujeto obligado que se realicen y, en su caso, las aclaraciones que correspondan.				
Tabla Campos								
Ejercicio	Periodo trime	Ejercicio aud	Organo que realizó la revisió	Número del oficio de solicitud de información	Hipervínculo a las recomendaciones hechas	Año	Fecha de actualización	Nota
2017	Abril-junio	2016	Auditoría Interna, Mexicali	162	Revisión a los Fondos de Pensiones de Per	2017	25/07/2017	NA
2017	Abril-junio	2016	Auditoría Interna, Mexicali	152	Revisión de Bancos e Inversiones	2017	25/07/2017	NA
2017	Abril-junio	2016	Depto. Auditoría Interna, Mexical	179	Revisión Integral al Departamento de Servid	2017	25/07/2017	NA
2017	Abril-junio	2016	Depto. Auditoría Interna, Mexical	178	Revisión Integral a la Facultad de Derecho	2017	25/07/2017	NA
2017	Abril-Junio	2016	Depto. Auditoría Interna, Mexical	208	Revisión Integral a la Facultad de Ciencias	2017	25/07/2017	NA
2017	Abril-junio	2017	Depto. Auditoría Interna, Mexical	No aplica	Revisión Especial a los procedimientos del	2017	25/07/2017	NA
2017	Abril a junio	2016	Depto. Auditoría Interna, Mexical	No aplica	Revisión Especial a los procedimientos del	2017	25/07/2017	NA
2017	Abril a Junio	2017-1	Depto. Auditoría Interna, Mexical	N/A	Revisión Especial al Proceso de Invitación a	2017	25/07/2017	NA
2017	Abril a junio	2017-1	Auditoría Interna	NA		2017	25/07/2017	NA
2017	Abril-junio	2016	Dpto. Auditoría Interna, Tijuana	97	Revisión Integral al Departamento de Planeación e Imagen Institucional	2017	25/07/2017	NA
2017	Abril-Junio	2016	Dpto. Auditoría Interna, Tijuana	33	Revisión Integral al Instituto de Investigaci	2017	25/07/2017	NA
2017	Abril-junio	2016	Dpto Auditoría Interna, Tijuana	35	Revisión Integral a la Facultad de Humanida	2017	25/07/2017	NA
2017	Abril-junio	2016	Dpto Auditoría Interna, Tijuana	58	Revisión Integral a la Escuela de Ciencias d	2017	25/07/2017	NA
2017	abril-junio	2016	Dpto Auditoría Interna, Ensenada	54	.Revisión Integral al Dpto de Tesorería	2017	25/07/2017	NA
2017	abril-junio	2016	Dpto Auditoría Interna, Ensenada	53	Revisión Integral al Dpto. de Servicios Administrativos	2017	25/07/2017	NA
2017	abril-junio	2017	Dpto Auditoría Interna, Ensenada	140	Revisión al rubro de cuentas por cobrar	2017	25/07/2017	NA
2017	Abril-junio	2017	Auditoría Mexicali 49, Auditoría Tijuana 43, Auditoría Ensenada 3	NA	Informes de Arqueos practicados	2017	25/07/2017	NA



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Revisión a los Fondos de Pensiones de Personal Académico y Administrativo y Fondos Extraordinarios (U081) por el período de enero a diciembre 2016 y hechos posteriores, entregado el día 23 de mayo de 2017. Oficio No. 225/2017.

OBJETIVO

Comprobar la existencia de Controles Internos suficientes para prevenir y minimizar el impacto de los riesgos que se pudieran suscitar que afecten la eficiencia y eficacia de las operaciones; analizar e integrar el marco legal bajo el cual se regula el Fideicomiso para el Fondo de Pensiones del Personal Académico y Administrativo, verificar su cumplimiento respecto de la administración y ejercicio de los recursos; Verificar que todos los recursos recibidos por la Universidad se encuentren debidamente justificados y soportados por la documentación comprobatoria, derivado de la Transferencia de Recursos, así como el uso correcto de los rendimientos generados; Verificar que los Convenios a través de los cuales se otorguen recursos a la Universidad se encuentren debidamente suscritos, integrados y resguardados y Comprobar que se esté cumpliendo con las disposiciones establecidas en los Contratos de Fideicomiso y el Convenio Reglamentario, Verificar que las aportaciones convenidas con la Federación y la Entidad Federativa, hayan sido recibidas en su totalidad, fuesen depositadas oportunamente y se encuentren reflejadas en los Estados Financieros de la Institución, así como en registros contables y presupuestales de manera correcta; Verificar que las aportaciones realizadas por la Universidad y el personal, hayan sido depositadas oportunamente y se encuentren registradas en Contabilidad, así como que se vean plasmadas en los Estados Financieros de la institución; Comprobar que se esté enviando a la Secretaría de Educación Pública (SEP), toda la información requerida en cuanto a la recepción y utilización de los recursos que otorga; Comprobar que los retiros del Fideicomiso se realicen en cumplimiento a la normativa aplicable; Verificar el cabal cumplimiento de las cláusulas de los contratos, así como que el destino y aplicación de los recursos se haya efectuado de acuerdo a lo establecido; Analizar el destino y aplicación de los recursos federales en relación a Transparencia.

ALCANCE

La aprobación, canalización, control, depósito, y registro de los recursos del Convenio de Apoyo Financiero para Saneamiento Financiero UPES (U081); aportaciones del Gobierno Federal y Estatal a la Universidad Autónoma de Baja California por el período de enero a diciembre 2016.

RESULTADO

Los Convenios relacionados se encuentran debidamente suscritos y el recurso fue recibido y registrado de forma razonablemente correcta en cuentas de orden, además se verificó el proceso de las aportaciones efectuadas por el personal y la Institución por medio de los convenios, comprobando el cumplimiento de los objetivos trazados y los lineamientos aplicables a los fondos de pensiones, obteniendo resultados satisfactorios, salvo por lo siguiente: En la cuenta de Deudores Diversos 111-2001-6000 existe un saldo por \$20,340.80; No se pudo localizar el Apoyo por parte de Gobierno del Estado; De acuerdo con los cálculos realizados por Auditoría Interna, se detectó que los montos aportados por la Institución incumplen con los porcentajes establecidos; se detectaron fallas en la integración de los expedientes. No se encontró evidencia de la emisión de los informes establecidos en las cláusulas 17 y 43 del *Convenio Reglamentario de las cláusulas 72 y 73 del Contrato Colectivo de Trabajo* y cláusulas 47 y 56 del *Convenio Reglamentario de las cláusulas 63 y 64 del Contrato Colectivo de Trabajo*.

Con base en el análisis realizado a la subcuenta 1.1.1.2.1.215/225 y 291 programa 5860 que corresponden a Saneamiento Financiero, Reformas Estructurales y Reconocimiento de Plantilla respectivamente, podemos concluir que la recepción, depósito-transferencia, así como la integración de la documentación se ha llevado a cabo de manera satisfactoria, salvo que no se aperturaron cuentas bancarias productivas y específicas del ejercicio respectivo para recibir y administrar exclusivamente los recursos. Se comprobó el apego a Ley General de Contabilidad Gubernamental de los registros contables correspondientes a la recepción del recurso, sin embargo los movimientos, traspasos, devoluciones, aportaciones y pagos de nóminas se realizan en cuentas de orden que corresponden al programa 6000, así mismo el debido registro de los intereses percibidos, constatando que dicha información contable se encuentra razonablemente integrada.

Para la revisión de los recursos recibidos y los intereses generados por Fondo Extraordinario UPES (U081) Apoyos para la atención de problemas estructurales de las UPES en el período 2016, se constató que los egresos fueron asignados a los conceptos establecidos en el Convenio contando además con la documentación comprobatoria, sin embargo no se encontró evidencia del cumplimiento del artículo 70 fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La información a la que se hace referencia en el artículo 42 del Presupuesto de Egresos de la Federación fue enviada a la SEP dentro de los plazos establecidos. Así mismo, se comprobó que se incorporó en su página electrónica la información relacionada con el proyecto y los montos autorizados, en particular: el registro, la asignación, los avances técnicos y/o académicos y el seguimiento de los recursos, presentando dicha información de manera trimestral.

Se cumplió el objetivo: Cubrir las aportaciones faltantes a los Fondos de Pensiones del Personal Académico y Administrativo que la UABC no pudo cubrir entre 2004 y 2016, así como con la meta: Estabilizar financieramente los Fondos de Pensiones del Personal Académico y Administrativo, cubriendo por lo menos el 76% del adeudo histórico de la UABC, de acuerdo con los registros vigentes al 31 de marzo de 2016. Cubriendo el 100% del adeudo al 31 de marzo del Personal Académico con un monto de \$86,601,393 y del Personal Administrativo el 27% con la cantidad de \$14,020,274 correspondiente a la modalidad C Saneamiento Financiero.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 10 observaciones de los cuales se nos proporcionaron nueve Planes de Acción y una Recomendación.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que existen oportunidad de mejora debido a lo siguiente: 1) Registros en cuentas sin depurar, 2) No se percibió en su totalidad recursos de Apoyo Financiero por parte del Gobierno del Estado, 3) falta de cumplimiento de los porcentajes establecidos referente a los porcentajes, 4) Falta de integración de documentación en expedientes, 5) las Pólizas Contables correspondientes a los Fondos de Pensiones del Personal de la Universidad no contienen la firma Revisado y Visto Bueno de las autoridades competentes, 6) No se aperturaron cuentas bancarias productivas y específicas del ejercicio respectivo para recibir y administrar exclusivamente los recursos, 7) no se encontró evidencia del cumplimiento del artículo 70 fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que a la letra dice: "Cancelar la documentación comprobatoria del egreso con la leyenda "Operado" o como se establezca en las disposiciones locales, identificándose con el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio respectivo".



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN E IMAGEN INSTITUCIONAL, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016, CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 22 de junio de 2017. Oficio No.161/2017.

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 apeándose 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 falta de evidencia 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 registro de residuos peligrosos en el almacén temporal, así como el de protección civil, no apeándose a lo establecido en los procesos certificados y la guía de instalación de señalamiento.

Respecto al Activo Fijo, se obtuvieron resultados no satisfactorios en relación al resguardo de equipo.

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 no se encontraban debidamente integrados los expedientes y no se localizó cédula profesional de un empleado en el RNP.

En los rubros de Efectivo y Anticipo para Gastos se obtuvieron resultados satisfactorios.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 1 recomendación y 22 observaciones de las cuales nos fueron proporcionados 22 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 apean en su totalidad a la legislación aplicable vigente, 4) No se tiene un control adecuado sobre el activo fijo respecto a resguardo de lo equipo.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES HISTÓRICAS, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016, CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 16 de mayo de 2017. Oficio No.081/2017.

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 Instituto 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 Instituto, se obtuvieron resultados no satisfactorios en relación a los procesos de préstamo de acervo documental y proyectos de investigación.

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

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.

En Recursos Humanos, se verificó que los empleados adscritos al Instituto cumplen con los perfiles de puesto requeridos, 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 Instituto, sin embargo se encontraron dos expedientes sin el total de documentación requerida.

Respecto a Recursos extraordinarios, se verificó que el Instituto no se apegó totalmente a la normatividad aplicable.

En los rubros de Anticipo para Gastos, Ingresos y Gastos se obtuvieron resultados razonables.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 2 acciones correctivas, 1 aclaración, 1 recomendación y 20 observaciones de las cuales nos fueron proporcionados 20 planes de acción pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Instituto 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 apegarse a los lineamientos establecidos para el manejo de la Caja Chica, 5) Llevar un control adecuado del uso y manejo de activos fijo,. 6) Falta de actualización de expedientes del personal.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE HUMANIDADES Y CIENCIAS SOCIALES, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016, CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 09 de junio de 2017 con Oficio No. 140/2017-1.

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 y oficializado; las instalaciones y accesos para personas con discapacidad no son las adecuadas, falta instalar señalamientos y reemplazar extintores vencidos, faltan controles académicos del Plan de Desarrollo, no se cuenta con Indicadores, Evaluación de Riesgos, si como Código de Ética y Conducta.

En Programa Operativo Anual la evidencia registrada no corresponde a la acción específica y unidad de medida establecida, el registro trimestral no se realizó correctamente y no se entregó el total de documentación comprobatoria solicitada.

En Anticipos para Gatos no se apega al tiempo establecido para realizar las comprobaciones.

En Activo Fijo se encontraron resultados no satisfactorios en equipo no etiquetado, equipo pendiente de baja, equipo de transporte sin la documentación correspondiente, contratos de equipo en comodato sin firmas, falta de control en préstamo de equipo audiovisual y cómputo, así como etiquetas no legibles en el equipo de préstamo del taller de televisión.

En el rubro de Gastos no se proporcionó copia de contrato y certificado que acredite a la empresa para brindar servicio de mantenimiento a computadoras.

En Recursos Humanos se observó la falta de firmas en la nómina, los expedientes no contenían la totalidad de documentación requerida; no se obtuvieron resultados en la búsqueda de registro de cédula profesional, trámites de baja del personal que se enviaron extemporáneamente, se asignó una carga de horas clase menor.

En Apoyos Extraordinarios se encontraron resultados no satisfactorios en registro contable y documentación soporte del gasto realizado.

En relación a convenios no se proporcionó evidencia documental de 18 de ellos.

En los rubros de Efectivo e Ingresos se obtuvieron resultados satisfactorios.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 2 recomendaciones, 2 aclaraciones y 43 observaciones de las cuales nos fueron proporcionados 43 planes de acción pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Facultad maneja sus recursos y controles de manera razonable, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) El cumplimiento de las metas del POA, 3) Falta de apego a los lineamientos de Anticipos para Gastos, 4) No se tiene un control adecuado sobre el activo fijo no etiquetado, pendiente de baja, falta de documentación de equipo y etiquetas no legibles, 5) No se tiene el total de documentación para tramitar los Gastos, 6) Falta de controles en cuanto a la integración de expedientes, cédula profesional, bajas

del IMSS y carga de horas clase del personal académico, 7) Faltan controles en la comprobación de las metas de Recursos Extraordinarios, 8) No se apega totalmente a los Lineamientos establecidos para la formalización de convenios.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA ESCUELA DE CIENCIAS DE LA SALUD VALLE DE LAS PALMAS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016, CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 21 de junio de 2017. Oficio No. 160/2017.

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 rubro de Control Interno: las fallas encontradas fueron la falta de actualización en el Organigrama, las descripciones de puestos no están actualizados, se detectó que el área de almacén falta reforzar la seguridad, falta de firmas en listas de asistencia de académicos, incumplimiento en la Tipología indicada en la Guía Metodológica y no se cumple con el mínimo de tutorías estipuladas y maestros que no están realizando tutorías; Programa Operativo Anual la falta de documentos comprobatorios de las metas; en Caja Chica no se apegan al lineamiento establecido para el manejo del fondo fijo de caja ; Anticipos para Gastos desfase de tiempo al comprobar gastos; Activo Fijo se detectó que no existen adecuados controles del equipo asignado a la Facultad ya que se detectó equipo sin etiquetas, se encuentra pendiente un traspaso de un vehículo, así como equipo que no fue localizado desde la administración anterior; en Ingresos se observó que hay atraso en los depósitos que se realizan de las clínicas así como un recibo no localizado de los intersemestrales; en Recursos Humanos el Factor de Integración se encontró uno incorrecto, en la verificación de cédula profesional ante el Registro Nacional de Profesionistas no se encontró el registro de uno de los docentes, 15 Reportes Individuales con firmas que no corresponden a los académicos, 217 Movimientos de Personal Académico pendientes de firma, la Planta Académica se entregó con 5 días de atraso y la Escuela no ha entregado las últimas 10 nóminas al Departamento de Recursos Humanos. Se obtuvieron resultados satisfactorios en los rubros de: Inventarios e Insumos, Gastos, Apoyos Extraordinarios y Convenios.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 22 observaciones de las cuales nos fueron proporcionados 22 planes de acción pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Escuela 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 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 de las etiquetas del activo fijo 6) Falta de controles en área de Recursos Humanos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA, POR EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016, entregado el día 22 de mayo de 2017. Oficio No. 110/2017.

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 el organigrama no está actualizados, además no se lleva bitácora para el uso de vehículos. Respecto al programa operativo anual se detectó incumplimiento de una meta. El formato de control de oficios carece de la fecha en que se reciben las solicitudes. Los recibos de custodia del Fondo Fijo de Caja no se encuentran actualizados. Al sistema de ingresos le faltan opciones de pago con cheque y tarjeta de crédito; además, de la opción de depósito bancario ya que la registra como operación en efectivo. Los expedientes de los convenios no contienen el informe técnico. Las comprobaciones se llevan a cabo durante un período que va de 3 a 162 días, con un promedio de 67.2 días. En lo referente a los gastos, algunas de las facturas no describen ampliamente los conceptos del gasto y en dos órdenes de compra falta la firma del cotizador. En la revisión de la integración de expedientes, existen documentos faltantes en el 40% de la muestra de empleados sobre todo en lo referente al último movimiento de personal. Por lo que hace al activo, se detectaron expedientes de bajas en donde no aparece la solicitud y/o motivo de la baja.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron once observaciones partir de las cuales se establecieron acciones para solventarlas: (1) Implementar controles del uso de las unidades de transporte y vales de gasolina; además, se solicitará vía correo electrónico al área de apoyo de gestión de calidad, la actualización del Organigrama del Departamento, (2) Se vigilará el cumplimiento de las metas establecidas dejando evidencia por escrito, (3)

Se actualizarán los recibos de custodia de los Fondos Fijos de Caja; así mismo, se solicitarán vía correo electrónico las cartas custodia faltantes, (4) Se gestionará ante el Departamento de Apoyo Informático en Rectoría, el correcto registro de los depósitos bancarios en el sistema de caja así como lo que corresponde a tarjetas de crédito y cheques, (5) Se incluirá la copia del reporte técnico faltante en los dos convenios, (6)

Se enviará al personal los lineamientos de comprobación de gastos de acuerdo a las políticas, (7) Se verificará que todos los gastos se lleven a cabo de manera económica y cumpliendo la normatividad imputable, (8) 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, (9) A partir de la fecha se verificará que el analista de control presupuestal llene correctamente el formato de control de oficios y/o solicitudes.

CONCLUSIÓN

Resultados no satisfactorios debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control y falta de actualización en el Organigrama, 2) Las metas del Programa Operativo Anual no cumplen con las unidades establecidas, 3) No se lleva un control sobre recibos del custodia del Fondo Fijo de Caja, 4) Falta de actualización en el sistema de caja de ingresos, 5) Expedientes de convenios incompletos, 6)

Atraso en las comprobaciones, 7) En la gestión de los gastos se detectaron algunas desviaciones con respecto a la normatividad aplicable, 8) 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 A LA FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y SOCIALES POR EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016, entregado el día 22 de mayo de 2017. Oficio No. 111/2017.

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 no se lleva bitácora del control de salidas de vehículos; además que faltan algunos extintores en el edificio N y acceso a discapacitados. Respecto al control académico no existe una gestión satisfactoria a la vez que existen algunas fallas de control. Sobre el programa operativo anual, no fue posible verificar las metas por falta de presentación de evidencia documental. Falta de control del Fondo Fijo de Caja. Las comprobaciones se llevan a cabo durante un período que va de 5 a 135 días, con un promedio de 49.33 días de los casos revisados. El manejo del activo fijo es no satisfactorio, ya que existen algunas fallas que deben ser corregidas. Respecto a los ingresos, se detectó una gestión no satisfactoria debido a la falta de control sobre los recibos de pago del congreso de sociología. Los convenios presentan la carencia de algunas firmas. Respecto a los gastos no se están llevando adecuadamente; ya que algunos casos carecen de cotizaciones. Integración incompleta de expedientes de personal. El expediente de recursos extraordinarios presentó algunas inconsistencias.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron once observaciones partir de las cuales se establecieron acciones para solventarlas: (1) Implementar controles del uso de las unidades de transporte y vales de gasolina; además, se solicitará la instalación de los extintores faltantes, dejando evidencia documental. (2) No se cuenta con el Plan de trabajo ni políticas de evaluación de la materia contabilidad de sociedades y en las cartas descriptivas de ambas asignaturas no se describe el perfil del docente. Tampoco se tiene establecido un plan para controlar la asistencia de los docentes a las aulas de clase, (3) Se vigilará el cumplimiento de las metas establecidas dejando evidencia por escrito, (4) No existe expediente de las reposiciones del Fondo Fijo de Caja, (5) Se enviará al personal los lineamientos de comprobación de gastos de acuerdo a las políticas, (6) No existe un control sobre el etiquetado del activo fijo, (7) Se establecerán lineamientos especiales para el manejo de los ingreso de congresos y cursos especiales, (8) Se instruirá a los responsables de los convenios a fin de que su integración sea adecuada, (9) Se instruirá al responsable de los gastos para que especifique en las solicitudes la información requerida, (10) Actualización a la brevedad de expedientes de personal ante el Departamento de Recursos humanos, (11) Se implementará un sistema de control a fin de administrar el recurso extraordinario que no fue utilizado conforme a la Distribución de rubros.

CONCLUSIÓN

El resultado es no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, no cuenta con bitácora de salidas de las unidades a su cargo y los accesos para discapacitados y extintores son insuficientes; además, carece de un código de ética, 2) Las cartas descriptivas no describen el perfil del

docente y los grupos exceden la capacidad de alumnos, 3) Respecto a las acciones descritas en el Programa Operativo Anual presentan diferencias en la cantidad de unidades realizadas, 4) No se tienen identificadas por separado las reposiciones de dicho Fondo, 5) Las comprobaciones exceden el plazo establecido, 6) No existe un adecuado manejo del activo fijo, 7) Los ingresos no se controlan adecuadamente, 8) Los convenios no se integran adecuadamente, 8) La gestión de los gastos no es satisfactoria, 9) La integración de los expedientes del personal es no satisfactoria, 9) En relación a la aplicación del recurso extraordinario se encontraron inconsistencias.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA A CUENTAS POR COBRAR POR EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017,
entregado el día 22 junio de 2017. Oficio No. 140/2017.

OBJETIVO

Verificar que la gestión de las cuentas por cobrar se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable.

ALCANCE

Debido a la naturaleza de la revisión, el alcance se describe en cada subcuenta revisada.

RESULTADO

En el transcurso de la revisión de control interno se encontró: No existe un título de crédito que garantice el pago de los saldos que integran la cuenta de deudores diversos; además, a la fecha no se encuentran reguladas las condiciones por este tipo de créditos. La gestión de los anticipos para gasto no es satisfactoria, ya que existen irregularidades y atraso en las comprobaciones. La cuenta de funcionarios y empleados presenta casos de empleados fallecidos. No fue posible realizar confirmaciones de saldos de las cuentas por cobrar a alumnos ya que no se cuenta con los datos personales de éstos, debido que no se tiene un documento (pagaré) el cual contenga esa información. Gestión inadecuada del rubro cuentas por cobrar a becas.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron cinco observaciones partir de las cuales se establecieron acciones para solventarlas: (1) Se implementará un mecanismo para la gestión de cobro a deudores diversos, (2) Se pondrá especial cuida en vigilar que las facturas describan ampliamente el concepto del gasto, (3) Realizar un análisis de los saldos incobrables para solicitar su cancelación ante el Patronato Universitario, (4) Ser soportarán todas las cuentas por cobrar con un título de crédito en donde se describan claramente los datos del deudor.

CONCLUSIÓN

El resultado es no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control en la cuenta de deudores diversos, 2) Atraso en el periodo de comprobación de anticipo para gastos así como algunas facturas que no describen el concepto, 3) No existe un título de crédito que soporte las cuentas por cobrar de alumnos y becas.

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS
EFFECTUADOS
ABR-JUN 2017

Mexicali,
Tijuana y
Ensenada

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

MEXICALI

ABR-JUN 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 26 de abril de 2017
Oficio No. 181/2017



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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 5 de Clínica
Periférica Turno Vespertino, el día 18
de abril 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 cuyo custodiante es: C. Eugenio Alberto Campos Torres.

CAJA DE INGRESOS NO. 5 DE CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 de marzo 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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

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:IIAM1741



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 26 de Abril de 2017

Oficio No. 182/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 6 de Clínica Los Naranjos Turno Matutino, realizado el día 19 de Abril 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 (22 marzo 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs.1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observaciones

1. Al momento del arqueo se detectó un sobrante por \$19.62 mismo que nos comenta la cajera se debe a feria pendiente de entregar a un alumno debido a que no contaba con cambio.

Acción Correctiva

En presencia del Auditor le fue devuelto el cambio al alumno.

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/KMRM/£ety☼
Archivo:IAM1742



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 26 de Abril de 2017
Oficio No.183/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.3 de la Clínica Calafia Turno Matutino, realizado el día 24 de abril 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 la Clínica Calafia Turno Matutino, cuya custodiante es: C. Rosa Vargas Arvizu.

CAJA DE INGRESOS NO. 3 DE LA CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23 de marzo de 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIONES:

1. Se detectó un sobrante de \$44.50 pesos que según argumentos de la cajera pudo ser ocasionado por cambios realizados en el efectivo para tener feria.

Plan de acción

Se depositará la cantidad mencionada junto con el total de los ingreso al final del día

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 Bemal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/FML/£ety☼
Archivo: IIAM1743



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 26 de abril de 2017
Oficio No. 184/2017

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 20 de abril 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: Arq. Margarita Luna Roldan.

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (30 marzo 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/CJVB/£ety☼
Archivo:IIAM1744



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 26 de Abril de 2017
Oficio No. 185/2017

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 20 de abril 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 (23-mzo-17)
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/MEVR/JRRR/£ety☼
Archivo:IIAM1745



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 26 de Abril de 2017

Oficio No. 187/2017

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 20 de Abril 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. 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 (23-mzo-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/MEVR/JRRR/£ety☼
Archivo: IIAM1746



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 26 de abril de 2017

Oficio No.188/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 19 del Centro de Diagnóstico, realizado el día 20 de abril 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 (22 de marzo 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/MRM/LDRM/£ety☀
Archivo: IIAM1747



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 26 de Abril de 2017

Oficio No.190/2017

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 25 de Abril 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 (22-Mar-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/KSR/£ety☀
Archivo:IIAM1748



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna

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

Mexicali, Baja California, a 26 de abril de 2017

Oficio No. 191/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 del Centro de Atención Calle Once turno matutino Facultad de Odontología, el día 25 de abril de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 5 CENTRO DE ATENCIÓN CALLE ONCE			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22 marzo 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/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM1749



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 26 de abril de 2017
Oficio No. 192/2017

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 25 de abril 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 custodiante es: C. Lázaro Martínez Rentería.

CAJA DE INGRESOS NO. 14 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16 marzo 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
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/MEVR/CGLM/JEMM/£ety☼
Archivo: IIAM1750



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 Abril de 2017

Oficio No.194/2017

**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 25 de abril 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 (16 de marzo 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/MEVR/CGLM/JEMM/£ety☼
Archivo:IIAM1751



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 abril de 2017
Oficio No. 195/2017

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 25 de abril 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: L.C. Efraín Llanes Barreras.

OBSERVACIÓN

Se detectaron 20 cheques desfasados en tiempo que sobrepasan los tres meses estipulados para ser cancelados.

Plan de acción

Nos informa el custodiantes que en ocasiones los cheques son retenidos por alguna circunstancia, por lo que se analizarán los casos antes de proceder a su cancelación.

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/MEVR/CGLM/JEMM/£ety☼
Archivo: IIAM1752



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 abril de 2017

Oficio No.196/2017

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 25 de abril 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 marzo de 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1 y 2	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

1. El tipo de cambio a la vista del público no se encontraba actualizado.

Plan de acción

El Custodiante nos informó que en lo sucesivo se tendrá actualizado el tipo de cambio y a la vista.

2. Al momento de realizar el arqueo y solicitar al Custodiante los ingresos del día, éstos se encontraban resguardados en sus bolsillos, informándonos que ésta situación se debe a que no cuenta con un lugar seguro para conservarlo, cabe mencionar que dentro de sus funciones involucra realizar actividades fuera del Área de Comercialización.

Plan de acción

La Administradora nos informó que dentro de una semana será instalada una caja fuerte en el Área de Comercialización para resguardo del efectivo.

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/CML/£ety
Archivo: IIAM1753



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 Mayo de 2017

Oficio No.198/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.4 de Clínica Calafia Turno Vespertino, el día 28 de abril 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 la 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 (22 de marzo 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/RFM/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM1754



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 Mayo de 2017
Oficio No. 200/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 6 de Clínica Los Naranjos Turno Vespertino, realizado el día 27 de Abril 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 (23 de marzo de 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

1. Se detectó sobrante por \$61, el cual nos informa la cajera encargada, corresponde a efectivo de cambios no entregado a los pacientes por falta de feria, de los cuales se tenían anotados \$57 pesos en post-it, mencionando que los cuatro pesos restantes eran de un cambio no anotado.

Plan de Acción

Nos informa la Administradora de la Facultad, que se enviará oficio notificando a los cajeros de las cajas de las clínicas que se queden con el fondo para cambios con feria, para no tener problemas con los cambios respectivos.

Recomendación:

Se recomienda analizar el caso y tomar las medidas necesarias que permitan solucionar favorablemente dicha situación.

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/JEMM/£ety☼
Archivo:IIAM1755



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 3 de mayo de 2017
Oficio No. 202/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, el día 27 de abril de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA		
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna
Recibos utilizados	Insatisfactorio	Obs. 1

Observación

1. Se detectó que los folios de los recibos no son consecutivos, informándonos el custodiante que por un error involuntario utilizó equivocadamente los folios 7374 y 7375 del mismo block, debiendo inicializar con el folio 7319.

Plan de acción

El custodiante nos informó que en lo sucesivo se tendrá más cuidado al utilizar los recibos.

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/CML/£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 16 de mayo de 2017

Oficio No. 211/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 de Clínica Periférica Turno Matutino, el día 05 de mayo 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 (25 abril 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/MEVR/JEMM/£ety☼
Archivo:IIAM1757



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 16 de Mayo de 2017

Oficio No.212/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.4 de Clínica Calafia Turno Vespertino, el día 9 de mayo 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 la 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 (28 de abril 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. Victor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/RFM/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM1758



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 18 de mayo de 2017
Oficio No. 213/2017

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 mayo de 2017.

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

OBSERVACIÓN

Se detectaron 21 cheques por un total de \$37,842, los cuales exceden los tres meses estipulados para ser cancelados.

Plan de acción

Nos comentó el Jefe de Oficina Provisional del Área de Contabilidad que se dará seguimiento a lo que señala el Instructivo de Trabajo de Cajas, donde cada semana la Encargada de dicha área revisará la fecha para proceder a realizar cancelaciones de cheques.

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/MEVR/CGLM/DCF/£ety☼
Archivo: IIAM1759



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 18 de mayo de 2017

Oficio No.214/2017

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 mayo 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 (25 de abril 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/MEVR/CGLM/DCF/£ety☼
Archivo:IIAM1760



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 18 de mayo de 2017
Oficio No. 215/2017

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 mayo 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 custodiante es: C. Lázaro Martínez Rentería.

CAJA DE INGRESOS NO. 14 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25 abril 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observaciones

1. Se detectó que el recibo No. 14-230369 indica que el pago realizado fue por \$1,000, sin embargo de acuerdo a lo comentado por el custodiante, el pago se efectuó con 45 dólares americanos y el resto en pesos, observando que la moneda extranjera no se ve reflejada en el corte proporcionado. Cabe hacer mención que se constató que los dólares se integraron al efectivo contado.

Acción correctiva

El Custodiante solicitó al Encargado del Sistema la modificación al recibo observado, proporcionando evidencia del correcto registro del mismo 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
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/MEVR/CGLM/DCF/£ety☼
Archivo: IIAM1761



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 26 de mayo de 2017
Oficio No. 229/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 19 del Centro de Diagnóstico, realizado el día 23 de mayo 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	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 abril 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/CJVB /JEMM/£ety☼
Archivo:IAM1762



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 26 de mayo de 2017

Oficio No. 230/2017

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 23 de mayo 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 (25 abril 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/RFM/£ety✪
Archivo:IIAM1763



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 26 de mayo de 2017
Oficio No. 231/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 6 de Clínica Los Naranjos Turno Vespertino, el día 18 de mayo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 6 Clínica Los Naranjos Turno Vespertino, cuyo custodiante es: C. Mitzi Karolina González Ledezma.

CAJA DE INGRESOS No. 6 DE CLÍNICA LOS NARANJOS TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 de abril 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.

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/JRRR/£ety✪
Archivo: IIAM1764



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 26 de Mayo de 2017

Oficio No.232/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.3 de la Clínica Calafia Turno Matutino, realizado el día 18 de mayo 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 la Clínica Calafia Turno Matutino, cuya custodiante es: C. Rosa Vargas Arvizu.

CAJA DE INGRESOS NO. 3 DE LA CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24 de abril de 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observaciones:

1. Se detectó un faltante de 40 pesos debido a la falta de un Boucher correspondiente al recibo de caja número 3124915.

Plan de Acción

La custodiante menciona que en lo sucesivo tendrá más cuidado con la custodia de los Bouchers de pago con tarjeta.

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
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/CGLM/£ety☀
Archivo: IIAM1765



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 30 de mayo de 2017
Oficio No. 237/2017

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 26 de mayo de 2016.

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

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 abril 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/£ety☼
Archivo:IIAM1766



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 30 de mayo de 2017
Oficio No. 238/2017



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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 6 de Clínica Los Naranjos Turno Matutino, realizado el día 26 de Mayo 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 (19 abril 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs.1	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observaciones

1. Al momento del arqueo se detectó un sobrante por \$47.60 mismo que nos comenta la cajera se debe a \$20 pendiente de entregar a un alumno debido a que no contaba con cambio y 27.60 que se debe a sobranes de cortes anteriores.

Plan de Acción

Se le entregará el cambio correspondiente al alumno y se depositará el sobrante con el corte.

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/KMRM/£ety✧
Archivo:IIAM1767



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 30 de mayo de 2017
Oficio No. 239/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 de la Clínica Periférica Turno Vespertino, realizado el día 26 de mayo 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 Vespertina, cuya custodiante es: C. Cassandra Fonseca.

CAJA DE INGRESOS NO. 5 DE LA CLÍNICA PERIFÉRICA VESPERTINA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 de abril 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEI 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/CJVB/£ety☼
Archivo:IIAM1768



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 mayo de 2017

Oficio No.241/2017

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 29 de mayo 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 (25 abril de 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIONES

1. Se detectó sobrante por \$14.40, informándonos el custodiante que corresponde a efectivo que él puso de su dinero debido a que no contaba con cambio. Cabe mencionar que ésta observación reincide con lo observado en el arqueo practicado en el mes de marzo.

Plan de Acción.

En lo sucesivo se elaborará un vale de caja si llega a presentarse la necesidad de que el custodiante requiera utilizar dinero de su propiedad para dar cambio.

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

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/CML/£ety✪
Archivo:IIAM1769



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 mayo de 2017

Oficio No. 242/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, el día 29 de mayo de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS DEL ÁREA DE BIBLIOTECA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 abril 2017)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio

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

A T E N T A M E N T E
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
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/CML/£ety✘
Archivo: IIAM1770



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 Mayo de 2017

Oficio No. 243/2017

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 30 de Mayo 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. 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 (26-Abr-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/KSR/CML/£ety☀
Archivo:IIAM1771



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 mayo de 2017

Oficio No. 244/2017

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 30 de mayo 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 (20/abril/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/KSR/CML/£ety☼
Archivo:IIAM1772



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 12 de junio de 2017
Oficio No. 292/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 19 del Centro de Diagnóstico, realizado el día 7 de junio 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	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23 de mayo 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/CJVB/£ety☼
Archivo:IIAM1773



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 12 de Junio de 2017

Oficio No.293/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.3 de la Clínica Calafia Turno Matutino, realizado el día 7 de junio 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 la Clínica Calafia Turno Matutino, cuya custodiante es: C. Rosa Vargas Arvizu.

CAJA DE INGRESOS NO. 3 DE LA CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24 de mayo 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

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/£ety✪
Archivo:IIAM1774



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 12 de junio de 2017

Oficio No. 294/2017

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.
el día 09 de junio 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. del Instituto a su digno cargo, cuya custodiante es: C. Rosa Linda Torres Figueroa.

CAJA DE INGRESOS No. 17 DEL H.V.P.E. HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (30 mayo 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/MRM/£ety☼
Archivo:IIAM1775



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

Mexicali, Baja California, a 12 de junio de 2017

Oficio No.295/2017

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 09 de junio 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. Rosalinda Torres Figueroa.

CAJA DE INGRESOS NO. 17 H.V.P.E. PARA DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (30-mayo-17)
Efectivo para devolución de Anticipos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KMRM/DCF/£ety✧
Archivo: IIAM1776



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 Junio de 2017

Oficio No.296/2017

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 9 de Junio 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 Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, cuya custodiante es: C. Martha Aracely Yahuaca Carrasco.

CAJA DE INGRESOS NO. 21 DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23-May-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/CEPS/£ety✪
Archivo:IIAM1777



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 Junio de 2017

Oficio No.607/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 12 de junio de 2017.

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

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29 de mayo de 2017)
Ingresos	Satisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIÓN

1. El ingreso contado corresponde a varios días de actividades de la Biblioteca, debiendo ser depositado diariamente en la caja del Instituto, para evitar situaciones de riesgo como las que ya se han presentado

Recomendación

Se recomienda apegarse a las políticas establecidas Institucionalmente que especifican que el ingreso debe ser depositado el mismo día o a más tardar al día siguiente hábil.

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
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:IIAM1778



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 Junio de 2017

Oficio No.607/2017

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, realizado el día 12 de junio 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 (29 de Mayo de 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Observación No. 1	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIÓN

1. Se detectó venta de producto por \$281.60 cuyo documento que ampara el descuento vía nómina (DVN) por \$281.60 no se encontraba debidamente firmado por el cliente, comentándonos el responsable del área de comercialización que corresponde a una venta del día 9 de junio del presente que se había realizado posterior al corte de caja.

Recomendación

Se recomienda tomar las medidas necesarias que permitan que los ingresos o ventas, queden reflejadas el día en que se realizan, además de que los comprobantes queden debidamente requisitados.

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
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/KSR/CGLM/£ety☼
Archivo: IIAM1779



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 16 de junio de 2017

Oficio No. 309/2017

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 15 de junio 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 (26 mayo 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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/MACC/JCHY/£ety☼
Archivo: IIAM1780



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 16 de Junio de 2017

Oficio No.310/2017

**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 15 de junio 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 CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16-May-17)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/RFM/£ety✪
Archivo:IIAM1781



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 16 de junio de 2017

Oficio No. 314/2017

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 15 de Junio 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 custodiante es: C. Lázaro Martínez Rentería.

CAJA DE INGRESOS NO. 14 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16 Mayo 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación No. 1	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observaciones

1. Se detectó que dentro de la Caja de Ingresos, había un importe de \$22,559.25 pesos de ingreso, sin embargo de acuerdo a Instructivo de Elaboración de Corte de Caja, la caja debe de contener no más de \$10,000.

Recomendación

Se recomienda apegarse al Instructivo Establecido.

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/RFM/CGLM/£ety☼
Archivo:IIAM1782



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 16 de Junio de 2017
Oficio No. 315/2017

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 15 de Junio de 2017.

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

OBSERVACIÓN

Se detectaron seis cheques por un total de \$17,912.31, los cuales exceden los tres meses estipulados para ser cancelados.

Plan de acción

Nos comentó el Jefe de Oficina Provisional del Área de Contabilidad así como la persona encargada de la Caja, que se dará seguimiento a lo que señala el Instructivo de Trabajo de Cajas, donde cada semana la Encargada de dicha área revisará la fecha para proceder a realizar cancelaciones de cheques, quedando como fecha para cancelación de los mismos los días viernes.

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/RFM/CGLM/£ety☼
Archivo:IIAM1783



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 26 de abril de 2017

Oficio. No.193/2017

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 21 de abril 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 (22 marzo 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

C.c.p.: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente / Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/JEMM/Corin@*
Archivo: IIAR177



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 abril de 2017

Oficio. No.197/2017

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 27 de abril 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 (13 marzo 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. Evangelina Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente / Minutario



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

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

AMGJ/SAR/FML/VTR/Corin@*

ARCHIVO: IIAR178



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 18 de mayo de 2017

Oficio. No.218/2017

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 12 de mayo 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 abril 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

C.c.p.: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Dr. Hugo Edgardo Méndez Fierros.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente / Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/KMRM/Corin@*
ARCHIVO: IJAR179



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

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

Mexicali, Baja California, a 29 de mayo de 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 mayo 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 (21 abril 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Insatisfactorio	Observación 2	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

RESULTADO Y OBSERVACIONES

Observación 1

Al momento de realizar el arqueo se detectó un faltante de efectivo por \$1,060, explicándonos la custodiante que este registro corresponde a un ingreso del día 22 de mayo del recibo No.10-029485, que fue cancelado y cambiado de subsubcuenta en el corte actual, según recibo No. 10-029527.

Observación 2

Al imprimir nuevamente el corte del día 22 de mayo, se detectó que el Sistema de Cajas afecta y modifica automáticamente el corte original cuando se realizan cancelaciones en días posteriores.

Plan de acción

Se comentará con el Contador y el Analista del Sistema de Cajas de la Coordinación de Información Académica, para que esta situación sea analizada y aplicar las modificaciones correspondientes, en el cual se nos hará llegar los acuerdos tomados o solicitudes de Mantenimiento al Sistema en fechas próximas.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

ATENTAMENTE
“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. Evangelina Félix Cervantes.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente / Minutario
AMGJ/SAR/MACC/JEMM/Corin@*
Archivo: IIAR1710



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 16 de junio de 2017

Oficio. No.311/2017

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 15 de junio 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 (12 Mayo 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

C.c.p.: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Dr. Hugo Edgardo Méndez Fierros.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente / Minutario
AMGJ/SAR/MACC/DCF/Corin@*
ARCHIVO: IAR1711



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 16 de junio de 2017
Oficio No. 312/2017

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 15 de junio 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 mayo 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

C.c.p.: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente / Minutario
AMGJ/SAR/MACC/VRTR/Corin@*
Archivo: IIAR1712

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

TIJUANA

ABR-JUN 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 18 de mayo de 2017

Oficio No.095/2017

M.A. ALICIA MAGAÑA HERNÁNDEZ

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 12 de mayo 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 12 de mayo de 2017, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25-abril-2017)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M. N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M. E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

De acuerdo al arqueo realizado, se encontró un faltante de \$132.60 pesos.

Acción Correctiva

Al momento de realizar el arqueo, la custodiante ingresó a caja el faltante señalado.

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

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

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YGS/MAGS/Criss***
IIAT1763



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 22 de junio del 2017
Oficio No.164/2017

M.A. ALICIA MAGAÑA HERNANDEZ

Jefa del Departamento de Tesorería, Tijuana.

P r e s e n t e:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos del Departamento de Tesorería, ubicada en Vicerrectoría, el día 21 de junio 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 del edificio de Vicerrectoría, el día 21 de junio de 2017, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12-mayo-2017)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M. N.	Insatisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M. E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación:

Se encontró un total de 84 cheques en Moneda Nacional por entregar, por un importe total de \$187,065.07, los cuales de acuerdo a sus fechas exceden el tiempo de retención de tres meses establecido en el Instructivo FI-N03-009, punto 4.7 de Tesorería.

Plan de acción:

Se cancelarán los cheques para el cierre de mes presentando evidencia el 30 de junio del 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”

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

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

C.P. YAZMÍN GARCÍA SARABIA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
 Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
 L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
 Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
 M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
 Expediente
 Minutario
 YGS/EYOC/Criss***
 IIAT1779



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 26 de abril de 2017
Oficio No.078/2017

M.A. ALICIA MAGAÑA HERNÁNDEZ

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 25 de abril 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 25 de abril 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 (21-marzo-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/DLGQ/Criss***
IIAT1749



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 12 de junio de 2017
Oficio No.148/2017

DR. EDUARDO SERENA GÓMEZ.

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

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 08 de junio 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 08 de junio de 2017, cuyo custodiante es la Mtra. Mayra García Campos.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23 de mayo 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***
IIAT1769



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 26 de abril de 2017

Oficio No.066/2017

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 Dental de la Escuela de Ciencias de la Salud, Valle de las Palmas, el día 20 de abril 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 Dental de esa Escuela, el día 20 de abril de 2017, cuyo custodiante es la C. Jarumy Cruz Rivera.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA DENTAL			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21 de marzo 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

El arqueo realizado a la caja de ingresos arrojó un sobrante de \$93 pesos.

Acción Correctiva

El sobrante de \$93 pesos se ingresó a caja, amparado con el recibo No. C-053096 de fecha 20 de abril del 2017.

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***
IIAT1737



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 24 de mayo de 2017
Oficio No.084/2017

DR. EDUARDO SERENA GÓMEZ.

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

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 23 de mayo 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 23 de mayo de 2017, cuyo custodiante es la C. Jarumy Cruz Rivera.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 de abril 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***
IIAT1752



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 18 de mayo del 2017
Oficio No.083/2017

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

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-Abril-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/GSR/Criss***
IIAT1751



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 12 de junio de 2017
Oficio No.149/2017

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 09 de junio 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 09 de junio de 2017, cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16-mayo-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 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***
IIAT1770



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 26 de abril de 2017
Oficio No.065/2017

DR. ARTURO JIMÉNEZ CRUZ

Director de la Facultad de Medicina y Psicología.

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 20 de abril 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 20 de abril 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 (22-marzo-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 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***
IIAT1736



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 12 de junio del 2017
Oficio No.153/2017

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.38 de la Clínica 3C turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 09 de junio de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.38 de la Clínica 3C turno matutino de esta Facultad, el día 09 de junio de 2017, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16-mayo-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***
IIAT1774



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 25 de abril del 2017
Oficio No.089/2017

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

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja 34 de Ingresos de la Clínica Forjadores turno vespertino de esta Facultad, el día 24 de abril de 2017, cuyo custodiantes es la C. María Cruz Juárez Casillas.

CAJA 34 DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24-marzo-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***
IIAT1757



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 18 de mayo del 2017

Oficio No.093/2017

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 38 de Ingresos de la Clínica 3C turno matutino, de la Facultad de Odontología Tijuana, el día 16 de mayo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja 38 de Ingresos de la Clínica 3C turno matutino de esta Facultad, el día 16 de mayo de 2017, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26-abril-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***
IIAT1761



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 26 de abril del 2017
Oficio No.076/2017

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 26 de abril 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 26 de abril 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 (22-marzo-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***
IIAT1747



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 24 de mayo de 2017

Oficio No.085/2017

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 17 de mayo 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 17 de mayo de 2017, cuyo custodiante es la C. Nelly Alejandra Berlangas Cano.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19 de abril 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***
IIAT1753



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 09 de junio de 2017
Oficio No.150/2017

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 08 de junio de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 de esta Facultad, el día 08 de junio de 2017, cuyo custodiante es la: C. Nelly Berlangas Cano.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17/mayo/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***
IIAT1771



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 26 de abril de 2017

Oficio No.067/2017

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, de la Facultad de Odontología, el día 19 de abril 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 19 de abril de 2017, cuyo custodiante es la C. Nelly Berlangas.

CAJA DE INGRESOS CLINICA 70-76			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21 de marzo 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***
IIAT1738



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 26 de abril de 2017

Oficio No.077/2017

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 vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 25 de abril 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 vespertino de esta Facultad, el día 25 de abril de 2017, cuyo custodiante es la C. María Inés Cervantes Medina.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21 de marzo 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***
IIAT1748



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 22 de mayo del 2017
Oficio No.086/2017

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 19 de mayo 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 19 de mayo de 2017, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumen Ortiz.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19 abril 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***
IIAT1754



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 12 de junio del 2017
Oficio No.094/2017

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 07 de junio 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 07 de junio de 2017, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumén Ortiz.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19 mayo 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***
IIAT1762



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 26 de abril del 2017
Oficio No.068/2017

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 19 de abril 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 19 de abril de 2017, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumen Ortiz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 marzo 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***
IIAT1739



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 09 de junio de 2017
Oficio No.146/2017

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, turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 07 de junio 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 turno matutino de esta Facultad, el día 07 de junio de 2017, cuyo custodiante es la C. Lidia Figueroa Martínez.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (30 de mayo 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Folios 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***
IIAT1768



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 mayo de 2017
Oficio No.130/2017

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 Florido, turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 30 de mayo 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 turno matutino de esta Facultad, el día 30 de mayo de 2017, cuyo custodiante es la C. Lidia Figueroa Martínez.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 de abril 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Folios 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***
IIAT1767



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 24 de mayo de 2017

Oficio No.087/2017

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, turno vespertino de la Facultad de Odontología, el día 17 de mayo 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, turno vespertino de esta Facultad, el día 17 de mayo de 2017, cuyo custodiante es la C. Lidia Mireya Juárez Figueroa.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna
Ingresos	Insatisfactorio	Observación
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna

Observación:

La custodiante no cuenta con oficio de responsabilidad del fondo revolvente.

Plan de acción

Nos informó la Administradora, que se elaborará oficio de responsabilidad a la custodiante para el 26 de mayo del presente.

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***
IIAT1755



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 26 de abril de 2017

Oficio No.069/2017

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 turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 18 de abril 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 18 de abril de 2017, cuyo custodiante es la C. Lidia Figueroa Martínez .

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA FLORIDO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21 de marzo 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***
IIAT1740



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 18 de mayo del 2017
Oficio No.088/2017

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.34 de la Clínica Forjadores turno matutino, de la Facultad de Odontología Tijuana, el día 16 de mayo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.34 de la Clínica Forjadores turno matutino de esta Facultad, el día 16 de mayo de 2017, cuyo custodiante es la C. Erika Georgina Paz Morales.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-abril-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***
IIAT1756



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 09 de junio del 2017
Oficio No.154/2017

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.34 de la Clínica Forjadores turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 09 de junio de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.34 de la Clínica Forjadores turno matutino de esta Facultad, el día 09 de junio de 2017, cuyo custodiante es la C. Erika Paz Morales.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16-mayo-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***
IIAT1775



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 26 de abril del 2017
Oficio No.070/2017

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 20 de abril 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 matutino de esta Facultad, el día 20 de abril de 2017, cuyo custodiante es la C. Erika Paz Morales.

CAJA DE INGRESOS FORJADORES T. M.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16/marzo/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***
IIAT1741



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 12 de junio del 2017
Oficio No.152/2017

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No.34 de la Clínica Forjadores turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 09 de junio de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos No.34 de la Clínica Forjadores turno vespertino de esta Facultad, el día 09 de junio de 2017, cuyo custodiante es la C. María Cruz Juárez Casillas.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-mayo-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***
IIAT1773



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 22 de mayo del 2017

Oficio No.098/2017

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.34 de la Clínica Forjadores turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 19 de mayo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica Forjadores turno vespertino de esta Facultad, el día 19 de mayo de 2017, cuyo custodiante es la C. María Cruz Juárez Casillas.

CAJA 34 DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24-abril-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***
IIAT1765



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 29 de mayo de 2017
Oficio No.128/2017

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 29 de mayo 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 29 de mayo de 2017, cuyo custodiante es la C. Fredesvinda López Medina.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19 de abril 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Folios 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***
IIAT1766



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 12 de junio de 2017
Oficio No.157/2017

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 Obrera, de la Facultad de Odontología, el día 07 de junio de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Obrera de esta Facultad, el día 07 de junio de 2017, cuyo custodiante es la: C. Fredesvinda López Medina

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29/mayo/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***
IIAT1778



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 26 de abril de 2017

Oficio No.071/2017

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 Obrera, de la Facultad de Odontología, el día 19 de abril 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 19 de abril 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 (21 de marzo 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***
IIAT1742



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 12 de junio de 2017
Oficio No.156/2017

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 PROJECT, de la Facultad de Odontología, el día 07 de junio de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica PROJECT de esta Facultad, el día 07 de junio de 2017, cuyo custodiante es la: C. Martha Patricia Ramírez Atondo.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19/mayo/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***
IIAT1777



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 22 de mayo de 2017
Oficio No.090/2017

M.O. JOSE FRANCISCO RAYGOZA MACIAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica PROJECT Soler, de la Facultad de Odontología, el día 19 de mayo 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 Soler de esta Facultad, el día 19 de mayo de 2017, cuyo custodiante es la C. Martha Patricia Ramírez .

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19 de abril 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***
IIAT1758



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 26 de abril de 2017

Oficio No.072/2017

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 19 de abril 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 19 de abril de 2017, cuyo custodiante es la C. Martha Patricia Ramírez .

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA PROJECT			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21 de marzo 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***
IIAT1743



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 18 de mayo de 2017

Oficio No.091/2017

M.O. JOSE FRANCISCO RAYGOZA MACIAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No.37 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología Tijuana, el día 16 de mayo 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 mayo de 2017, cuyo custodiante es la C. Cinthya Alejandra Ramírez Olivas.

CAJA DE INGRESOS No. 37 DE LA CLÍNICA TRÉBOL			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-abril-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***
IIAT1759



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 12 de junio de 2017
Oficio No.151/2017

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 09 de junio 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 09 de junio de 2017, cuyo custodiante es la: C. Cinthya Alejandra Ramírez Olivas.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16 -mayo-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***
IIAT1772



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 26 de abril de 2017
Oficio No.073/2017

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No.37 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 20 de abril 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 20 de abril de 2017, cuyo custodiante es la C. Cinthya Ramírez Olivas.

CAJA 37 DE INGRESOS CLÍNICA TRÉBOL			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16/marzo/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***
IIAT1744



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 18 de mayo de 2017
Oficio No.092/2017

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 Tijuana, el día 16 de mayo 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 mayo de 2017, cuyo custodiante es la C. Evelyn Amador Lara.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-abril-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**
IIAT1760



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C. a 26 de abril de 2017
Oficio No.074/2017

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No.33 de la Clínica Trébol turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 20 de abril 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 20 de abril 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 (16-marzo-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/MAGS/Criss***
IIAT1745



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 22 de mayo del 2017
Oficio No.096/2017

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. 37 de la Clínica Trébol turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 19 de mayo de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.37 de la Clínica Trébol turno vespertino de esta Facultad, el día 19 de mayo de 2017, cuyo custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24-abril-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/GSR/Criss***
IIAT1764



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

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

Tijuana, B. C., a 12 de junio de 2017
Oficio No.155/2017

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 turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 09 junio 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 09 de junio de 2017, cuyo custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19/mayo/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***
IIAT1776



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 abril del 2017
Oficio No.079/2017

M.O. JOSE FRANCISCO RAYGOZA MACIAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja 37 de Ingresos de la Clínica Trébol turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 24 de abril de 2017.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja 37 de Ingresos de la Clínica Trébol turno vespertino de esta Facultad, el día 24 de abril de 2017, cuyo custodiantes es la C. Jazmín Acosta Díaz.

CAJA 37 DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24-marzo-2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

Al momento de realizar el corte se detectó un sobrante de \$568 pesos, el cual corresponde a cambio que se debe a pacientes que no ha sido reclamado por los mismos, según nos informó la cajera.

Plan de acción

Se depositó el sobrante el día 26 de abril por un monto de \$568 pesos, en la cuenta número 65-50059890-0, folio 8951233 del banco Santander. Así mismo la Administradora de la Facultad nos informó que los Cajeros de las clínicas deberán ingresar al final del día cualquier sobrante por concepto de cambio no reclamado de pacientes y depositarse como otros ingresos.

Recomendación

Se recomienda analizar la cantidad asignada de fondo revolvente de cada clínica respecto de su volumen de operaciones, así como las políticas de pago establecidas con el objetivo de establecer los mecanismos que permitan eliminar en la medida de lo posible la práctica de guardar cambio de pacientes por falta de efectivo de diferente denominación para feria.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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

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***
IIAT1750

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

ENSENADA

ABR-JUN 2017



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 08 de junio de 2017
Oficio No. 129/2017

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 08 de junio 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 (02-may-2017)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Efectivo M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Becas	No Satisfactorio	Obs. 1 y 2	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques en resguardo	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos de caja	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIONES

1. Sistemas

Se detectó una deficiencia en el sistema de ingresos, ya que no es posible registrar becas parciales.

2. Sobrante

Debido a que el oficio de beca no fue registrado como tal se generó un sobrante por \$800.

Plan de acción

Se comentará la deficiencia del sistema con el encargado del mismo, con el fin de mejorarlo.

Recomendación

A fin de dar transparencia a los comprobantes de ingresos se recomienda verificar que la documentación contenga la información correcta.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada



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

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: IIAE1746



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 19 de abril de 2017

Oficio No. 087/2017

**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 19 de abril 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 (02-feb-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.- 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: IIAE1733



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 02 de mayo de 2017

Oficio No. 092/2017

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 02 de mayo 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 (09-mar-2017)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Efectivo M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Tarjeta de crédito	Satisfactorio	Ninguna	No aplica
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques en resguardo	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos de caja	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: IIAE1735

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoria Interna

AUDITORÍA A LAS CUENTAS DE BANCOS E INVERSIONES EN VALORES POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016 Y HECHOS POSTERIORES 2017, entregado el día 6 de junio de 2017. Oficio No. 271/2017.

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 la revisión del Control Interno se detectó que requiere implementarse Políticas o Lineamientos para el manejo y la custodia de las claves confidenciales, se detectó que no se cuenta con medias adecuadas de control que garanticen la protección de los Formatos de Cheques en Blanco, ya que estos no se encuentran resguardados bajo llave y son almacenados en un área de fácil acceso por el personal del Departamento, se verificó el afianzamiento del personal que maneja efectivo y valores, detectando que no se contaba con la póliza del personal afianzado, sin embargo se tenía el listado del personal que se afianzaría que fue enviada a la Afianzadora, comentándonos que aún no se le ha regresado dicha relación con el sello por parte de la misma, derivado de lo anterior se observó que el personal mencionado en el listado no se encuentra actualizado.

En Bancos se detectó que 40 pólizas no contienen las firmas de quién las revisó y cuatro de quien las autorizó, así como también se detectaron 10 cortes, pertenecientes la Caja de Ingresos No.10 ubicada en Finanzas en Rectoría, las cuales no cuentan con la firma del Analista de Ingresos y en una faltaba la firma del cajero.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron cinco observaciones de los cuales nos fueron proporcionados cinco Planes de Acción una Aclaración, quedando pendientes cinco de estas por solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede constatar que las cuentas de Bancos e Inversiones en Valores se manejan de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) Implementarse Políticas o Lineamientos para el manejo y la custodia de las claves confidenciales. 2) Resguardar los Formatos de Cheques en Blanco en un lugar bajo llave. 3) Verificar que el personal que se está afianzando se encuentre actualmente desempeñando ese puesto. 4) Las pólizas no contienen las firmas de quién las revisó y cuatro de quien las autorizó, así como también se detectaron 10 cortes, pertenecientes la Caja de Ingresos No.10 ubicada en Finanzas en Rectoría, las cuales no cuentan con la firma del Analista de Ingresos y en una faltaba la firma del cajero.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORIA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ESTUDIANTILES Y GESTIÓN ESCOLAR POR EL PERIODOD DE ENERO DE 2016 A MARZO DE 2017, entregado el día 6 de junio de 2017. Oficio No. 270/2017.

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 Control Interno se detectó que es necesario el actualizar el Manual de Organización , así como implementar controles para la entrega de vales de gasolina solicitados, además se identificó que no se cuenta con evidencia documental dl la verificación de la veracidad de la información socioeconómica y académica proporcionada por el alumno.

En las metas del Programa Operativo Anual se detectó que la información reportada trimestralmente no se encuentra integrada y/o resguardada de tal manera que sea ágil su consulta e identificación, así mismo no se encuentra identificado el impacto social de dichas metas.

Referente a los Procesos se identificó que es necesaria la actualización de los mismos.

En Activos Fijos, se detectó una falta de control en el manejo de las etiquetas de identificación, además no se encontró evidencia de un expediente completamente integrado donde se concentren los resguardos correspondientes así como de la lista de bienes inventariables pertenecientes al Departamento.

En los rubros de Cuentas por cobrar, Ingresos, Gastos y Recursos Humanos se encontraron resultados satisfactorios.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 19 observaciones de las cuales nos fueron proporcionados 19 Planes de Acción, quedando pendientes de seguimiento las mismas.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1 La falta de actualización de Manual de Organización, 2 La inexistencia de algunos instrumentos de control, 3 Falta de resguardo documental del cumplimiento de Metas, 4 Falta de actualización en los procedimientos, 5 Falta de control en el manejo de las etiquetas de control de activo fijo así como los resguardos físicos de los mismos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORIA INTEGRAL A LA FACULTAD DE DERECHO POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016 A MARZO DE 2017, entregado el día 16 de junio de 2017. Oficio No. 313/2017.

OBJETIVO

Analizar e integrar el marco legal por el que se rige la Facultad que este dentro de la estructura orgánica de la UABC y cuente con estructura interna completa y actualizada; que exista Control Interno que fomente la eficiencia, eficacia, y el mejor aprovechamiento de los recursos y patrimonio de la Facultad y la Institución; que cuente con Misión, Visión y Objetivos debidamente establecidos; Verificar que el estatus del personal, el número de alumnos por grupo y la carga docente cumplan con lo establecido en la normatividad existente; que los ingresos, gastos y equipo sean utilizados y adquiridos de conformidad a los procedimientos y normativa establecidos, que se encuentren correcta e íntegramente registrados en libros contables de la institución y, constatar que se lleve un adecuado control y seguimiento de la operación y administración de los ingresos por Convenios o Cartas Compromiso.

ALCANCE

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

RESULTADO

Respecto al Control Interno, se cuenta con un Manual de Organización autorizado que requiere de actualizaciones; en los Programas de Unidades de Aprendizaje y el seguimiento de Tutorías no hay un estricto cumplimiento a la normativa aplicable; observando oportunidades de mejora en cuanto a la implementación de matriz de riesgos en todos los objetivos de la Facultad, y en el control de los vehículos asignados. En el seguimiento al historial de alumnos, el aseguramiento al salón de clases por parte del personal académico, el combustible y el préstamo de equipo a maestros y alumnos, se constató que los controles son razonablemente correctos; se cuenta con expediente debidamente integrado de las metas establecidas en el *Programa Operativo Anual* y se encuentran relacionadas al Plan de Desarrollo Institucional, así mismo se constató que los Indicadores de Desempeño establecidos son de acuerdo a las metas antes mencionadas; se cuenta con *el Proceso* del Bufete Jurídico Gratuito, mismo que se lleva de una forma razonablemente correcta, salvo por la falta de Encargados de Área; en *el Fondo Fijo* de Caja no se cuenta con oficio de custodia y su manejo no se apega a los lineamientos establecidos; en las *Cuentas por Cobrar* se detectó incumplimiento a los plazos establecidos para comprobación; en *Activos Fijos* se detectó equipo sin etiquetar y sin utilizar, esto último derivado del atraso en la entrega de la obra del edificio 3 de la Facultad, los bienes no inventariables no se controlan el formato establecido, un contrato

en comodato del equipo entregado a alumnos no se encuentra completamente formalizado; en relación a los *Ingresos* se encontraron oportunidades de mejora en la integración de los expedientes de Intersemestrales; en lo referente a *Gastos*, se constató su apego a la normativa administrativa, fiscal, y a la Guía Contabilizadora en el Manual de Contabilidad Gubernamental; en *Recursos Humanos*, se detectó que los expedientes analizados no cuentan con toda la documentación requerida; la Carga Académica de siete de los 178 académicos analizados, no se apega a lo establecido en el Estatuto del Personal Académico; se observó un atraso en el envío de expedientes de académicos de nuevo ingreso al Departamento de Recursos Humanos; en los *Recursos Extraordinarios* PROFOCIE no se encontró evidencia de las cartas de la DES para movilidad; así como modificaciones en lo que respecta a destinos asignados inicialmente para movilidad sin evidencia que justifique el cambio; en los *Convenios de Colaboración*, la formalización y cumplimiento es razonablemente correcto.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 29 observaciones de las cuales nos fueron proporcionados 26 Planes de Acción, quedando pendientes de seguimiento las mismas.

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. Actualización de Manual de Organización 2. actualización de Programas de Unidades de Aprendizaje 3. Apego a normativa interna 4. Identificación de riesgos 5. Control de vehículos 6. Falta de encargados 7. Faltas de oficio de custodia 8. Controles en activos 9. Integración de expedientes de ingresos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Revisión Integral a la Facultad de Ciencias Sociales y Políticas por el período de enero a diciembre 2016 a marzo 2017, entregado el día 21 de junio de 2017. Oficio No. 321/2017.

OBJETIVO

Analizar e integrar el marco legal por el que se rige la Facultad de Ciencias Sociales y Políticas; que este dentro de la estructura orgánica de la UABC y cuente con estructura interna completa y actualizada; que exista Control Interno que fomente la eficiencia, eficacia, y el mejor aprovechamiento de los recursos y patrimonio de la Facultad y la Institución; que cuente con Misión, Visión y Objetivos debidamente establecidos; Verificar que el estatus del personal, el número de alumnos por grupo y la carga docente cumplan con lo establecido en la normatividad existente; que los ingresos, gastos y equipo sean utilizados y adquiridos de conformidad a los procedimientos y normativa establecidos, que se encuentren correcta e íntegramente registrados en libros contables de la institución y, constatar que se lleve un adecuado control y seguimiento de la operación y administración de los ingresos por Convenios o Cartas Compromiso.

ALCANCE

Las operaciones llevadas a cabo por la Facultad por el período de enero a diciembre 2016 a marzo de 2017.

RESULTADO

En *Control Interno* existen oportunidades de mejora ya que el Manual de Organización se encuentra pendiente de autorizar, las Cartas Descriptivas del Plan de Estudios 2003-2 de la Licenciatura en Economía no se encuentran debidamente formalizadas; referente al *Programa Operativo Anual* se verificaron cinco metas encontrando que en la meta referente a *diplomados y diversos cursos* aunque organizaron ocho, no lograron llevarlos a cabo debido a la falta de demanda; respecto al manejo del *Fondo Fijo de Caja Chica* se realizaron gastos por conceptos no autorizados Institucionalmente; en las *Cuentas por Cobrar* se detectaron comprobaciones fuera de plazo que oscilan entre uno y siete días de atraso; la Facultad tiene un control y registro razonable sobre los *Activos Fijos*; Respecto a los *Ingresos* de la Unidad Académica existen oportunidades de mejora en: la integración de expedientes, falta de control en los ingresos y gastos del Congreso denominado BCMUN, ingresos por multas registrados en programas de otros departamentos; los *Gastos* registrados fueron tramitados, registrados y manejados adecuadamente y en cumplimiento de normativa fiscal; respecto al *Recurso Humano* se analizaron 10 empleados, encontrando resultados satisfactorios en los pagos de nómina según sus categorías y tabuladores vigentes; cumplimiento de perfiles, encontrando falta de documentación en tres expedientes; respecto a los *Apoyos Extraordinarios* se verificó su correcta aplicación y cumplimiento de las reglas de operación; durante 2016 la Facultad únicamente contaba con dos *Convenios* Vigentes, proporcionándonos expediente integro que contiene la documentación relacionada al cumplimiento de las cláusulas de dichos convenios.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 48 observaciones de los cuales se nos proporcionaron 32 Planes de Acción y se nos brindaron tres Aclaraciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que en la facultad existen áreas de oportunidad respecto a 1. Actualización de Manual de Organización 2. Cumplimiento de metas 3. Apego a los lineamientos establecidos en el manejo del fondo de caja chica y las cuentas por cobrar 4. Control de Activos 5. Expedientes y control de ingresos 6. Documentación en expedientes de personal 6. Ejercicio de recursos extraordinarios.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoria Interna

REVISIÓN ESPECIAL A LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LAS ÁREAS PRODUCTIVAS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS, realizada durante los meses de marzo y abril del 2017.

OBJETIVO

Verificar 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 en las áreas productivas; Verificar que se cumple con las disposiciones gubernamentales, legales y sanitarias y constatar la existencia de procedimientos administrativos adecuados para el apoyo de las unidades experimentales y de comercialización.

ALCANCE

Revisar y documentar los procedimientos administrativos conforme a la práctica actual respecto al manejo del ganado y su comercialización así como verificar y documentar el cumplimiento de las diversas obligaciones gubernamentales, legales y sanitarias a las que se encuentra sujeto el IICV.

RESULTADO

Derivado de la revisión se realizaron a la dependencia 26 observaciones, siendo las de mayor impacto en la eficiencia de las operaciones las siguientes. 1) No cuenta con el Manual de organización actualizado; 2) No cuenta con responsables en las áreas de bovino y porcino; 3) No supervisa ni levanta las actas administrativas por defunciones de ganado, 4) No se notifica a Auditoria interna sobre los decesos y ventas de ganado, 5) Se determinó un faltante de 35 cerdos de destete, 6) Defunción de ganado por falta de adquisición y suministro de medicamentos; 7) Los ingresos por venta de leche solo son depositados en la caja del instituto cuando es día y hora hábil; mientras no es así, los guarda la administradora o el ordeñador en la oficina del establo lechero, 8) Los pagos por trabajos de campos son amparados con comprobantes que incumplen con la normatividad fiscal.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

El Instituto proporciono los planes de acción a todas las observaciones informando además lo siguiente: 1) Está en plática con la empresa Centro de Diseño Curricular Capacitación y Posgrado Universitario S.C. para la actualización del Manual de organización; 2) Solicitó a la Coordinación de Recursos Humanos se le autorice un total de 30 horas para contratar a los encargados de áreas, 3) Solicitó a responsables de áreas notificar por escrito sobre los decesos ocurridos, 4) Se comprometió a notificar a Auditoria interna sobre los decesos y venta de ganado, 5) A más tardar el día 26 de mayo hará las aclaraciones sobre el faltante de animales, 6) Se analizará en conjunto con el almacenista para definir un stock de medicamentos, 7) Se notificará a los clientes la opción de depósitos en bancos y 8) Se recomendó a la administradora del Instituto revisar este punto con las autoridades universitarias pertinentes.

CONCLUSION

El resultado es insatisfactorio toda vez que se observa la falta de supervisión de las actividades en las áreas productivas por parte de la administración poniendo en riesgo los recursos y bienes patrimoniales de la institución.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA ESPECIAL A LOS FLUJOS DE LAS ÁREAS PRODUCTIVAS DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2016 A ABRIL 2017, entregado el día 12 de junio de 2017 con Oficio No. 286 /2017.

OBJETIVO

Obtener elementos para verificar la eficacia y eficiencia de los Instrumentos de Control establecidos en los Flujos de las Áreas Productivas del Instituto, evaluando que éstos reduzcan los riesgos en la utilización de los recursos y Patrimonio de la Unidad Académica y la Institución, así como constatar el cumplimiento de las Disposiciones Gubernamentales, Legales y Sanitarias aplicables a las Áreas mencionadas.

ALCANCE

Se analizaron las actividades de los Flujos de las Áreas Productivas del Instituto durante el periodo revisado.

RESULTADO

Se tienen implementados *Controles Internos* para los movimientos del ganado y alimentos; se realizan reportes e inventarios mensuales de las áreas productivas y de alimentos; se tienen medidas de seguridad y control para las salidas del producto y ganado de las diferentes postas; sin embargo, se detectó que no se cuenta con Pólizas de Seguro del ganado, de la siembra y cultivo; se requiere implementar controles en el registro contable y salida del forraje, no cuentan con supervisión y vigilancia de control en fines de semana y en horarios las 24 horas, y el cerco perimetral del Instituto se encuentra en malas condiciones; el Instituto lleva un control razonable en el cumplimiento con la normatividad aplicable de las *Disposiciones Sanitarias y Calidad Ambiental*, sin embargo no se tienen identificados el procedimiento y el puesto en el Manual de Organización, el destino del ganado muerto y desechos no cumplen con la norma de la PROFEPA ya que estos son sepultados; respecto a las *Áreas Productivas Pecuarias y Agrícolas* se requiere incluir y realizar adecuaciones a los Procedimientos y Funciones dentro del Manual de Organización, de las Áreas experimentales de Bovinos, Porcinos, Ovinos, y Avícolas, los Talleres de Elaboración de Alimentos, Lácteos y de Carnes, Áreas de Siembras y Cultivos, y del Tratamiento de Aguas Residuales para eficientar y optimizar la Producción Pecuaria y Agrícola del Instituto.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 55 Observaciones, de las cuales nos fueron proporcionadas: una Acción Correctiva, dos Aclaraciones, 53 Planes de Acción y emitimos ocho Recomendaciones.

CONCLUSIÓN

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



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN ESPECIAL AL PROCESO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS MXL-I-A-RF-04/2017 REALIZADA POR EL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DURANTE EL PERÍODO 2017-1, entregado el de junio de 2017 mediante oficio .

OBJETIVO

Verificar que los procedimientos de contratación de bienes se realicen cumpliendo con los requisitos establecidos en la normativa aplicable de acuerdo a la procedencia del recurso y a los montos máximos autorizados por la Autoridad competente.

ALCANCE

Revisión selectiva de los Procedimientos de Adquisiciones realizadas por el Departamento de Servicios Administrativos por el periodo 2017-1.

RESULTADO

Del análisis realizado al Proceso de Invitación a Cuando Menos Tres Personas seleccionado para su revisión, se obtuvieron resultados razonablemente satisfactorios en virtud de que se llevó a cabo de conformidad a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, así como su Reglamento, y el expediente se encuentra debidamente integrado, salvo las observaciones detectadas: 1) No se encontró evidencia de difusión de la invitación así como de las actas derivadas del procedimiento en CompraNet, tal y como se establece en el Art. 37 Bis y Art. 43 Fracción I de la Ley 2) La Convocatoria de Invitación indica que la fecha para celebrarse la Junta de Aclaraciones sería el 22 de febrero a las 10:00 horas, sin embargo en el párrafo seis del numeral 13.1 Junta de Aclaraciones de la misma Convocatoria se menciona que tendrá lugar el 16 de febrero a las 10:00 3) Se observó que durante la Junta de Aclaraciones el licitante participante que asistió realizó dos preguntas extemporáneas y se les dio respuesta durante el acto, incumpliendo con el Art. 33 Bis de la Ley, así como el Art. 46 Fracción VI del Reglamento de la citada Ley. 4) Se detectó en el cuarto párrafo de Acta de Junta de Aclaraciones se indica el cumplimiento a la directriz segunda inciso J de las disposiciones administrativas emitidas por la Secretaría de la Función Pública, sin embargo éstas fueron derogadas el 28 de julio de 2010 al entrar en vigor el Reglamento de la multicitada Ley. 5) La Fianza de Cumplimiento fue entregada al Departamento con fecha del 21 de marzo de 2017, detectando un desfase de un día, esto de conformidad a la Cláusula Tercera del Contrato y lo establecido en el artículo 48 último párrafo de la Ley 6) Se detectó que la Fianza de Cumplimiento no atiende a todas las estipulaciones establecidas en la Cláusula Tercera del Contrato 7) De conformidad a la Cláusula Séptima del Contrato se estableció como fecha de entrega de los bienes a más tardar 30 días naturales contados a partir del día siguiente de la firma del contrato, el cual fue formalizado el 10 de marzo, sin embargo

los bienes fueron entregados el 24 de abril, 15 días naturales posteriores al término establecido, observando que el Departamento realizó el cobro por concepto de penalización por siete días, incumpliendo lo establecido en la Cláusula Décima Primera del Contrato y el numeral 17 de la Convocatoria de Invitación, cabe mencionar que la fecha de entrega límite de los bienes fue en periodo vacacional de semana santa.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron siete observaciones, de las cuales nos fueron proporcionadas: cuatro acciones correctivas, tres aclaraciones, y emitimos cuatro recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el procedimiento de Invitación a Cuando Menos Tres Personas seleccionado para su revisión, se llevó a cabo de conformidad a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, así como su Reglamento, y el expediente del mismo se encuentra debidamente integrado, sin embargo existen áreas de oportunidad que requieren atención, tal y como se indica las observaciones documentadas.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA ESPECIAL AL CONVENIO DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS DEL CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (CONACYT) QUE TIENE PR OBJETO EL DESARROLLO DEL PROYECTO DENOMINADO “APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA INVESTIGACIÓN A TRAVÉS DE LA ADQUISICIÓN DE UN CELL SORTER PARA EL ANÁLISIS DE CÉLULAS MIELOIDES SUPRESORAS Y ESTUDIO DE SU PARTICIPACIÓN EN REMODELACIÓN ÓSEA EN TUMORES Y PATOLOGÍAS ORALES DEL PROYECTO INFR-2016-01-271256, entregado el día 18 de mayo de 2017. Oficio No. 221/2017.

OBJETIVO

Verificar 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; y comprobar que se haya realizado el cumplimiento de la normativa aplicable.

ALCANCE

Se analizaron los informes financieros y técnicos preparados por el Responsable Administrativo y Responsable Técnico respectivamente, así como la documentación soporte de la misma, y constatar que estos se llevaron de acuerdo a lo establecido en el Convenio de apoyo y demás reglamentación aplicable al proyecto, que los ingresos y egresos se efectuaron y registraron en la cuenta bancaria correspondiente para tal fin.

RESULTADO

De la información analizada se encontraron resultados satisfactorios, considerando lo siguiente: 1) Que los gastos reportados hayan sido ejercidos de acuerdo a las cantidades indicadas en el Desglose Financiero; 2) que las facturas correspondan exclusivamente al ejercicio fiscal señalado; 3) gastos elegibles de conformidad con lo estipulado; 4) que los gastos correspondan a la naturaleza de los rubros autorizados; 5) que los movimientos de la cuenta bancaria donde se realizó el depósito de los recursos correspondan a los gastos reportados para el proyecto; 6) Que los comprobantes de gastos cumplan con los requisitos fiscales señalados en el artículo 29 del Código Fiscal de la Federación y que sean auténticos 7) Que los bienes materiales adquiridos estuvieron comprometidos en el ejercicio fiscal y devengados antes de la fecha de conclusión del Proyecto.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Informe sin salvedades

CONCLUSIÓN

En nuestra opinión, una vez concluida la evaluación anteriormente detallada, el informe preparado por la Universidad Autónoma de Baja California en base al proyecto que tiene por objeto el desarrollo del Proyecto anteriormente señalado, presenta en forma verás los datos cuantitativos relativos al recurso asignado y ejercido correspondiente al periodo señalado.