

NOMBRE CORTO			DESCRIPCIÓN							
Resultado LTAIPEBC-81-F-XXIV			La información correspondiente a los resultados de las auditorías internas y ext							
Tabla Campos										
Ejercicio	Ejercicio(s) auditado(s)	Periodo auditado	Tipo de auditoría	Órgano que realizó la revisión o auditoría	Rubros sujetos a revisión	Hipervínculo al oficio o documento de notificación de resultados	Por rubro sujeto a revisión, especificar hallazgos	Fecha de validación	Fecha de actualización	Nota
2018	2017	Enero a Diciembre de 2017 y hechos posteriores	Por Area	Auditoria Interna Mexicali	Control Interno Transferencia de Recursos Registro Contable Destino de los Recursos Adquisiciones y Transparencia	Revision al Fideicomiso de PRODEP	Control Interno =2 Transferencia de Recursos=2 Registro Contable =1 Destino de los Recursos=3 Adquisiciones = 1 Transparencia= 1	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2017	Enero a Diciembre 2017	Por Area	Auditoria Interna Mexicali	Control interno bancos e Inversiones temporales	Revision de Bancos e inversiones en valores	Control Interno =1 Bancos=2 Inversiones temporales=4	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2017	Enero a Diciembre 2017 y hechos posteriores	Por Area	Auditoria Interna Mexicali	Control Interno Transferencia de Recursos Registro Destino de los Recursos y sus Intereses Adquisiciones Contabilidad Gubernamental Transparencia	Revision al Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2016.	Control Interno 1 Transferencia de Recursos 4 Registro 0 Destino de los Recursos y sus Intereses 2 Adquisiciones 10 Contabilidad Gubernamental 0 Transparencia 2	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2017	Enero a Diciembre de 2017 y Hechos Posteriores	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Control Interno Organización Procesos Fondo Fijo de Caja Banco Anticipo para Gastos Activo Fijo Cuentas por Pagar Ingresos Gastos Recursos Humanos Convenios Disposiciones Legales Fiscales Laborales y de Seguridad Social	Revision Integral a Fundacion UABC A.C	Control Interno = 7 Procesos = 5 Fondo Fijo de Caja = 3 Anticipos para Gastos = 3 Activo Fijo = 4 Cuentas por Pagar = 0 Ingresos = 6 Gastos = 3 Recursos Humanos = 14 Convenios y Contratos =0 Disposiciones Legales, Fiscales, Laborales y de Seguridad Social = 5	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2017	Enero a Diciembre 2017 y hechos posteriores	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Organización Programa Operativo Anual Fondo Fijo de Caja Anticipo para Gastos Activo Fijo Gastos Recursos Humanos Apoyos extraordinarios	Revision Integral a la Coordinación General de Formación Básica	Organización 4 Programa Operativo Anual 0 Fondo Fijo de Caja 0 Anticipos para Gastos 1 Fijo 1 Recursos Humanos 0 Gastos 0 Apoyos Extraordinarios 0	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2017	Enero a Diciembre 2017 y hechos posteriores	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Control Interno Programa Operativo Anual Fondo Fijo de Caja Anticipo para Gastos Activo Fijo Ingresos Gastos Recursos Humanos Apoyos extraordinarios	Revision Integral a la Facultad de Pedagogía	Control Interno 18 Programa Operativo Anual 0 Fondo Fijo de Caja 2 Anticipo para Gastos 2 Activo Fijo 10 Ingresos 9 Gastos 4 Recursos Humanos 3 Apoyos extraordinarios 9	08/08/2018	30/06/2018	N/A
2018	2017	Enero a Diciembre 2017 y hechos posteriores	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Control Interno Organización Sistema de Planeación Programación y Presupuestación Procesos Fondo Fijo de Caja Anticipos para Gastos Activo Fijo Ingresos Gastos Recursos Humanos y Convenios	Revision Integral realizada a la Secretaría de Transparencia y Acceso a la Información Pública.	Control Interio= 1 Organización = 4 Sistema de Planeación, Programación y Presupuestación = 1 Procesos = 1 Fondo Fijo de Caja =0 Anticipos para Gastos = 0 Activo Fijo = 3 Gastos = 0	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2017	Enero a Diciembre 2017 y hechos posteriores	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Control Interno Programa Operativo Anual Procesos Fondo Fijo de Caja Chica Anticipos para gastos Activo Fijo Gastos Recursos Humanos	Revision Integral a la Unidad de Presupuestos y Finanzas	Programa Operativo Anual 0 Procesos 0 Fondo Fijo de Caja 1 Anticipos para Gastos 1 Activo Fijo 2 Gastos 0	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2017	Enero a Diciembre de 2017 con Hechos Posteriores	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Control Interno Programa Operativo Anual Procesos Fondo Fijo de Caja Cuentas Por Cobrar	Revision Integral al Departamento de Recursos Humanos	Control Interno 3 Programa Operativo Anual 1 Procesos 4 Fondo Fijo de Caja 1 Activo Fijo 1 Gastos 4	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2017	Enero a Diciembre 2017	Especial	Auditoria Interna Mexicali	Control Interno	Informe sobre la Revision Especial de las Cuentas por Cobrar Becas Credito propuestas para cancelacion	Control Interno 0	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2013 a 2014	2013 a 2014	Especial	Auditoria Interna Mexicali	Cuentas por Cobrar	Revision a las Cuentas por Cobrar propuestas para su cancelacion, pertenecientes a la Coordinación de Sorteos Universitarios	Cuentas por Cobrar 5	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2017 y hechos posteriores	2017 y hechos posteriores	Especial	Auditoria Interna Mexicali	Control Interno Transferencia de Recursos Destino de Recursos Devolucion de Remanentes Presentación de Informes Tecnicos Financieros y Reportes	Revision al Convenio de Asignacion de Recursos celebrado por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnologia y la Universidad Autonoma de Baja California del Proyecto No 1000 043 5 2017 con el Titulo Incorporacion de Mujeres Indigenas a Posgrados para el F	Control Interno 0 Transferencia de Recursos 0 Destino de Recursos 0 Devolucion de Remanentes 0 Presentacion de Informes Tecnicos 0 Financieros 0 y Reportes 0	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2018	2018	Especial	Auditoria Interna Mexicali	Inventarios	Revision al inventario de las Areas de Produccion y Farmacia del IICV	Inventarios 9	08/08/2018	30/06/2018	
2018	2017	Enero a Diciembre 2017	Integral	Dpto Auditoria Interna Tijuana	Control Interno Organización Programa Operativo Anual Fondo Fijo de Caja Anticipos de gasto Activo Fijo Ingresos	Revision Integral a la Facultad de Idiomas Tijuana	Control Interio=8 Programa Operativo Anual= 1 Caja= 0 Anticipos para Gastos = 1 Activo Fijo= 3 Ingresos = 2 Gastos= 0 Control Interno= 10	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2017	Enero a Diciembre 2017	Integral	Dpto Auditoria Interna, Tijuana	Control Interno Organización Programa Operativo Anual Procesos Fondo Fijo de Caja Anticipos para gasto Inventario	Revision Integral a la Facultad de Artes Tijuana	Control Interio= 10 Procesos= 1 POA = 0 Efectivo= 2 Anticipos para gasto = 0 Activo Fijo = 5 Ingresos= 8 Gastos= 0	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2017	Enero a Diciembre 2017	Integral	Dpto Auditoria Interna Tijuana	Control Interno Organización Programa Operativo Anual Procesos Fondo Fijo de Caja Anticipos para Gasto Activo Fijo Ingresos	Revisión Integral al Departamento de Cooperación Internacional e Intercambio Académico	Control Interio= 3 Procesos= 1 POA = 1 Electivo= 1 Anticipos para gasto = 0 Activo Fijo = 5 Gastos= 0	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2017	Enero a Diciembre 2017	Integral	Depto Auditoria Interna Tijuana	Control Interno Organización Programa Operativo Anual Procesos Fondo Fijo de Caja Anticipos para Gasto Inventario Activo Fijo Ingresos Gastos Recursos Humanos Convenios	Revision Integral a la Facultad de Medicina y Psicología	Control Interio= 9 Programa Operativo Anual= 1 Procesos= 0 Fondo Fijo de Caja= 0 Anticipos del Gasto= 1 Inventarios= 0 Activo Fijo= 3 Ingresos= 0	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	Enero a Diciembre 2017 Enero a Marzo 2018	Enero a Diciembre 2017 Enero a Marzo 2018	Integral	Auditoria Interna Ensenada	Control Interno Organización Programa Operativo Anual Control Académico Procesos Fondo Fijo de Caja Cuentas Por Cobrar Activo Fijo Ingresos Gastos Recursos Humanos Convenios	Revision a la Facultad de Idiomas por el periodo de Enero 2017 a marzo de 2018	Control Interio =5 Programa Operativo Anual =0 Control académico=5 Fondo Fijo de Caja =5 Cuentas por Cobrar = 10 Ingresos = 5 Activo Fijo = 4 Gastos = 6 Recursos humanos =3 Recursos Extraordinarios 2 Convenios = 3	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	Enero a Diciembre 2017 Enero a Marzo 2018	Enero a Diciembre 2017 Enero a Marzo 2018	Integral	Auditoria Interna Ensenada	Control Interno Organización Programa Operativo Anual Control Académico Procesos Fondo Fijo de Caja Cuentas Por Cobrar Activo Fijo Ingresos Gastos Recursos Humanos Recurso Extraordinario Convenios	Revision a la Facultad de Deportes por el periodo de enero 2017 a marzo 2018	Control Interio=6 Control Académico=3 Programa Operativo Anual=1 Fondo Fijo de Caja=12 Cuentas Por Cobrar=8 Inventarios=2 Activo Fijo=6 Ingresos=17 Gastos=5 Recursos Humanos= 1 Recurso Extraordinario=9 Convenios=2	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	Enero a Diciembre 2017 Enero a Marzo 2018	Enero a Diciembre 2017 Enero a Marzo 2018	Integral	Auditoria Interna Ensenada	Control Interno Programa Operativo Anual Procesos Fondo Fijo de Caja Cuentas Por Cobrar Activo Fijo Ingresos Gastos Recursos Humanos Recurso Extraordinario Convenios	Revision a la Escuela de Enología y Gastronomía por el periodo de Enero 2017 a marzo 2018	Control Interio=11 Control Académico=5 Programa Operativo Anual=2 Fondo Fijo de Caja=9 Cuentas Por Cobrar=6 Inventarios=1 Activo Fijo=4 Ingresos=34 Gastos=14 Recursos Humanos=1 Recurso Extraordinario=6 Convenios=6	08/08/2018	30/06/2018	NA
2018	2018	2018	Arqueos	Auditoria Mexicali 50 Auditoria Tijuana 42 Auditoria Ensenada 3	Fondos Revolutentes	Arqueos varios a diversas instancias	Observaciones debido a Sobrantes en los ingresos Falta de control en los ingresos Falta de control en los anticipos	2018		NA



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA POR ÁREA AL FIDEICOMISO DE PROGRAMA DE APOYO AL PROFESORADO (PRODEP) POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 29 de junio de 2018. Oficio No.329/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

La Institución Bancaria entregó mensualmente los reportes de los Estados de Cuenta a la Institución como lo especifica el Convenio en la cláusula Novena en su punto número cinco, a la fecha de este informe solamente se han presentado dos de los cuatro informes Financieros correspondientes al ejercicio 2017 y no se ha realizado la presentación de la información de los primeros trimestres de 2018.

Se analizaron los contratos y anexos que conforman el marco legal del Programa, en los cuales se detectó que uno de los Anexos de Ejecución, no está debidamente formalizado, no se realizó la apertura de una cuenta bancaria productiva específica para el ejercicio respectivo como lo establece la LGCG en su artículo 69. Así mismo las Conciliaciones Bancarias, elaboradas en el Departamento de Contabilidad de la cuenta productiva de inversión están incluidas la cuenta de ingresos propios de la Universidad, las cuales se deben de registrar por separado ya que estos pertenecen a diferentes recursos. Se comprobó que los recursos del Fondo PRODEP 2017, se recibieron y transfirieron de acuerdo a lo estipulado con el Convenio de Marco de Cooperación, al igual que los recibos institucionales

Se constató que el saldo en libros al cierre del periodo revisado correspondiera al saldo reflejado en los Estados Financieros de la institución, que las cuentas bancarias utilizadas son las correspondientes al Fideicomiso de acuerdo a la normatividad aplicable, además de que se realizaron las conciliaciones de las cuentas bancarias, obteniendo resultados razonablemente correctos.

Se verificó que las inversiones y los rendimientos generados de intereses se hayan aplicado al Fideicomiso correctamente; que estos se hayan efectuado posterior a la fecha de autorización del Comité Técnico, que los retiros se realizaran conforme al convenio y anexos de Ejecución, obteniendo un resultado razonablemente correcto, sin embargo de acuerdo a la relación de las Cartas de Liberación del Recurso proporcionada por la Analista de PRODEP en el Departamento de Contabilidad, los montos liberados en 2017 fueron por un importe

correspondiente de \$33,342,468.27 y el monto de los anexos de ejecución autorizado 2017 fueron por \$30,467,789, detectando una diferencia de \$2,874,679.27.

Con base en el resultado de las pruebas realizadas podemos concluir que los retiros del Fideicomiso se realizaron conforme a la normativa aplicable y los recursos fueron retirados después de la debida autorización del Comité Técnico; sin embargo, se observó una diferencia entre lo que se debió retirar y lo retirado de la cuenta del Fideicomiso.

Se analizó la presentación de los Reportes e Informes Trimestrales a la SEP, detectando que el Reporte Acumulado 58 que se envió mediante oficio No.607/2017 con fecha 18 de diciembre de 2017, presenta una diferencia de menos de \$3,706,887.11, que resulta de la suma del Reporte acumulado 57 y el reporte parcial 58.

Se seleccionó una muestra de 30 cheques emitidos, encontrando que el 88% de la muestra no fueron presentados en los informes trimestrales, el 19% no contaba con el sello de operado, en el 47% de la muestra no fue posible identificar la carta de liberación y a la fecha no se han presentado reintegros de los de los recursos no utilizados.

Se seleccionó una muestra de las adquisiciones de equipo realizadas durante el periodo seleccionado, verificando que estas fueron tramitadas mediante los procedimientos establecidos, que estos bienes se encuentran en el padrón de activos y cuentan con el resguardo correspondiente, observando que dos activos correspondientes a la Facultad de Ingeniería Mexicali no contaban con las etiquetas correspondientes.

Se verificó el cumplimiento que debe tener la Universidad en relación a las Reglas de Operación y Convenio PRODEP y a la *Ley de Transparencia y Acceso a la Información* en cuanto a la publicación de información relativa a la Cuenta Pública, Publicación de los Bienes Muebles y publicación de Informes Trimestrales, detectando que la página de Contraloría social no se encuentra actualizada con la información correspondiente.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 10 observaciones de las cuales tres fueron solventadas antes de integrar éste informe.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada al Área se puede concluir que existen las siguientes áreas de oportunidad: 1) Separación de las conciliaciones 2) Presentación de Informes 3) Control en la Información correspondiente a los retiros del Fideicomiso, 4) Identificación de las Cartas de Liberación 5) Actualización de la Página de Contraloría Social.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN A LAS CUENTAS DE BANCOS E INVERSIONES POR EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POSTERIORES 2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Verificación selectiva del registro de las operaciones en las cuentas de Bancos y de las Inversiones en Valores de Tesorería, con el propósito de constatar que se estén aplicando correctamente las políticas y controles establecidos, que garanticen una adecuada administración de los recursos, y que las actividades se están realizando de acuerdo a los procedimientos.

RESULTADO

Derivado de la revisión de las cuentas de Bancos e Inversiones se realizaron siete observaciones, las cuales se muestran a continuación: La Póliza de Fianza de fidelidad se encuentra vencida desde el 5 de marzo de 2018; se detectó faltante de firmas y sellos correspondientes en varias pólizas contables, además se detectó el pago de una factura que sustituyó a otra y la emitida inicialmente no ha sido cancelada en el portal del SAT; atrasos de hasta 57 meses en la depuración de conciliaciones bancarias; no se cuenta con evidencia de la autorización formal de las inversiones así como de la entrega del reporte semanal de Inversiones al jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas; se detectó el registro contable erróneo de dos inversiones que corresponden a dos retiros realizados con cargo al Fondo Fideicomitido, los cuales a su vez no fueron detectadas al momento de realizar la conciliación bancaria; además se detectó que los intereses devengados y capitalizados por las Inversiones del Fideicomiso de Becas se han estado registrando en una cuenta de pasivo y no en la cuenta de ingresos por intereses constatando además que una parte de estos intereses devengados en 2017 fueron registrados en 2018; se constató que las pólizas de registro de las Inversiones no contienen evidencia suficiente que justifique el retiro parcial o total de las Inversiones; se determinó que los rendimientos obtenidos por las Inversiones del Fideicomiso de becas se mantuvieron por debajo de la inflación durante el periodo revisado.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

La dependencia proporcionó las aclaraciones y acciones correctivas a las observaciones, informándonos además lo siguiente: 1) Se nos proporcionó copia de la factura que ampara la renovación de la Póliza de Fianza de fidelidad con vencimiento al 5 de marzo de 2019, 2) Se informó que la misma persona elabora y revisa la póliza por lo tanto solo firma en el recuadro de formuló, situación que fue platicada con el personal sin embargo queda pendiente la solvatación hasta que se proporcione copia del oficio de instrucción correspondiente; se nos comentó que respecto a la factura duplicada se solicitó por parte de servicios administrativos la corrección de factura por que presentaba un requisito fiscal incorrecto, quedando pendiente la solvatación mientras no se proporcione evidencia del comunicado al proveedor para que tramite la cancelación ante el SAT, 3) Se comentó que el atraso es debido a la rotación de personal del área responsable pero quedara corregido dentro del ejercicio actual; 4) En lo sucesivo se sellará de recibido los reportes y los turnará para su firma, 5) Se tomaran las acciones pertinentes para corregir la situación a más tardar en junio del presente año; así mismo se nos comentó que se analizará la posibilidad de registrar mensualmente los intereses generados en la cuenta de ingresos por

intereses, 6) Se recomendó que mediante una nota aclaratoria se haga mención del motivo del retiro total o parcial de las inversiones, 7) No se tiene política de inversión respecto a los fondos del fideicomiso pero se analizara la situación y el comité técnico notificara lo conducente a la fiduciaria.

CONCLUSIÓN

Se puede concluir que las cuentas de bancos e inversiones temporales se están manejando de forma razonablemente correcta, sin embargo existen oportunidades de mejora sobre todo en 1) registros contables y 2) en la depuración de conciliaciones tanto bancarias como de inversiones.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

INFORME DE RESULTADOS DE LA REVISIÓN DE AUDITORÍA AL PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA PFCE2016 entregado el día 29 de junio con Oficio No. 330/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Revisar y constatar el cumplimiento con los procedimientos y reglamentaciones internas y externas, implementadas en relación al Fideicomiso del PFCE.

RESULTADO

En lo que respecta al Control Interno, el manejo de los recursos del Fideicomiso se realizó en apego a la normativa aplicable, se comprobó que las aportaciones realizadas por el Gobierno Federal fueron íntegramente depositadas en las cuentas respectivas y reflejadas en los Estados de Cuenta Bancarios; los apoyos fueron registrados en la contabilidad de la Universidad; los rendimientos generados de las inversiones fueron debidamente capitalizadas en el Fondo respectivo; los gastos realizados y los pagos a Proveedores se tramitaron de acuerdo a la Reglamentación interna y a la aplicable del Programas; los retiros del Fideicomiso se realizaron con apego a lo establecido; las Adquisiciones realizadas se efectuaron de acuerdo a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; los Informes Financieros y Reportes del Fideicomiso se presentaron adecuadamente ante la Secretaría de Educación Pública (SEP); se dio cumplimiento en materia de Transparencia y la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sin embargo se requiere gestionar ante Gobierno del Estado la transferencia de intereses por los días de atraso en la Transferencia, cumplir estrictamente con las fechas de acuerdo al calendario de la DGEU, para la devolución de remanentes, cuidar que los comprobantes cuenten con sello se Operado del PFCE, tener un estricto control y apego al registro patrimonial de los Activos Fijos adquiridos, cumplir en forma oportuna y con los montos determinados en el Calendario de comprobación de la DGEU, el envío de los Informes de comprobación Financiera y los Reportes del Fideicomiso, así como su presentación en la página de Transparencia.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 20 observaciones y antes de integrar éste informe se solventaron dos, de las 18 observaciones restantes tres fueron parcialmente solventadas.

CONCLUSIÓN

Se lleva un control razonable en cuanto a la administración y manejo del fideicomiso, y su contabilización fueron los adecuados, sin embargo requieren 1) apegarse estrictamente a las fechas de los calendarios y a las consideraciones emitidas por la DGEU, 2) contar con estricto control de las adquisiciones y 3) envío y presentación de la Comprobación Financiera y Reportes del Fideicomiso en tema de Transparencia.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN INTEGRAL A FUNDACIÓN UABC, A.C. POR EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE 2017 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 22 de junio de 2018.
Oficio No. 320/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

De acuerdo a nuestras pruebas aplicadas se constató que no requiere de modificaciones el Manual de Organización, los indicadores de desempeño cuentan con la documentación soporte y se está cumpliendo con lo establecido en la programación, asimismo se cuenta con una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos o metas, se constató la razonabilidad en las cuentas por pagar, y que se cuenta con el permiso vigente para ser una donataria autorizada; sin embargo se detectaron oportunidades de mejora en Control Interno, Procesos, Fondo Fijo de Caja, Bancos, Anticipo para Gastos, Activo Fijo, Ingresos, Gastos, Recursos humanos y Disposiciones Fiscales, Laborales y de Seguridad Social.

En Control interno se observó la falta de estricto cumplimiento a los Lineamientos de Operación de Fundación, la visión actual no está en función a la situación que se desea que presente la Fundación en un futuro de mediano o largo plazo, no se tienen establecidos los requisitos del perfil para ocupar un puesto, no se le da seguimiento a la difusión del Código de Ética, en el que se fomente su importancia en el ámbito laboral, no se encontró evidencia de controles implementados que permitan monitorear el uso de las unidades de transporte, no se cuenta con una alarma contra incendios ni detectores de humo, que permitan prevenir la ocurrencia de posibles riesgos, no se proporcionó evidencia de la capacitación al personal acerca de los instrumentos de seguridad tales como el uso del botiquín de primeros auxilios y el extintor. En Procesos la falta de estricto apego a los requisitos y procedimiento establecido en la Convocatoria. En Fondo Fijo de caja la falta de estricto apego a los Criterios Administrativos de Operación. En Bancos se observó la falta de firmas en dos pólizas de las personas involucradas en la realización, supervisión y autorización. En Anticipo para Gastos se detectaron atrasos en las comprobaciones de hasta por 16 días, incumpliendo con lo establecido en los Lineamientos de Operación, así como la falta de facturas que amparan la comprobación de una póliza. En Activo Fijo No se han realizado traspasos correspondientes en el que se asigne el responsable actual de equipos entregados, así como la falta de dos resguardos de activos, además no se tiene identificado el equipo menor encontrándose éstos con otros activos fijos, el cual carece de la información necesaria que permita identificar su determinación como equipo menor y se observó que seis de los activos revisados no corresponden con la información descrita en el resguardo. En Ingresos la falta de

integración del Recibo Deducible en una póliza, y falta de estricto cumplimiento de los Criterios Administrativos. En Gastos se detectó consumo de combustible pagado en efectivo incumpliendo con el Criterio Administrativo de Operación y con el artículo 27 fracción III de la Ley de Impuesto Sobre la Renta y se observaron gastos que incumplen con lo descrito en los Lineamientos de Operación de la Fundación UABC, A.C. En Recursos Humanos se detectó falta de documentación en los expedientes revisados así como falta de documentación de acuerdo al perfil de puestos, no se proporcionó información para poder revisar los traslapes de horarios de un empleado, y se detectaron oportunidades de mejora en Contratos por Concepto de Honorarios. Y en Disposiciones Fiscales, Laborales y de Seguridad Social la declaración mensual de uno de los meses revisados se presentó dos días posteriores a la fecha establecida en la Constancia de Situación Fiscal, la Declaración Anual se presentó 12 días posteriores a la fecha límite establecido asimismo se detectó que en siete meses se envió la Contabilidad Electrónica de uno a 17 días posteriores a la fecha límite que se establece en la Regla de la Miscelánea Fiscal 2.8.1.7.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 53 Observaciones de las cuales nos fueron proporcionadas 24 Solventaciones, 18 Aclaraciones, y emitimos 9 Recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que se requiere realizar las acciones pertinentes para apegarse estrictamente a los Lineamientos aplicables asimismo se dará seguimiento para verificar que hayan sido atendidas las áreas de oportunidad detectadas y mencionadas anteriormente.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA COORDINACIÓN GENERAL DE FORMACIÓN BÁSICA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 04 de mayo de 2018. Oficio No. 184/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

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

Según resultados de las entrevistas realizadas es necesario actualizar el Manual de Organización, no se cuenta con expediente de los servicios de mantenimiento y reparación que se han prestado a las unidades de transporte.

Para los procesos del manual de organización se cuenta con expedientes debidamente integrados con la información emanada de éstos, salvo que en uno de ellos se detectó la necesidad de modificación.

En Anticipo para Gastos, se detectó desfase en su comprobación y facturas con fecha distinta al evento para que fueran solicitados, no encontrando justificación por escrito.

Con respecto al Equipo Menor se lleva un control de bienes no inventariables, verificando físicamente siete de ellos, sin embargo no se encuentran debidamente marcados con el número asignado.

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

En los rubros de Programa Operativo Anual, Fondo Fijo, Gastos, Recursos Humanos y Apoyos extraordinarios se encontraron resultados satisfactorios.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron seis observaciones de las cuales dos fueron solventadas por la CGFB antes de integrar éste informe, de las cuatro observaciones restantes se generaron dos recomendaciones y dos observaciones se encuentran en espera de solventación.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Coordinación maneja sus recursos y controles de una manera razonable.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

Informe sobre la Revisión Integral a la Facultad de Pedagogía e Innovación Educativa, por el periodo de enero a diciembre de 2017 y hechos posteriores, entregado el día 18 de junio de 2018.
Oficio No. 300/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Aplicación de pruebas selectivas a las distintas áreas de operación de la Unidad Académica.

RESULTADO

Se analizó el Control Interno con el que cuenta la Facultad de Pedagogía e Innovación Educativa, en lo referente al Manual de Organización, Indicadores de Desempeño, Análisis de Riesgos, Controles establecidos para el manejo de Combustible, mapas curriculares, tutorías, capacidades de grupo, medidas de seguridad, etc. encontrando un manejo razonable, con áreas de oportunidad en algunos conceptos; los informes trimestrales al SIPPP fueron enviados en tiempo y forma, encontrando evidencia documental que ampara el cumplimiento de las metas; en las reposiciones del Fondo Fijo de Caja, se detectaron conceptos de gastos que fueron indebidamente pagados con recurso federal.

En la revisión de las comprobaciones de Anticipos para Gastos se detectaron comprobaciones fuera del tiempo establecido en las políticas institucionales además de gastos por concepto de servicios de cafetería, recipientes de plástico y unicel, así como agua embotellada esto en incumplimiento al oficio número 096/2016-1.

En Mobiliario y Equipo asignado a la Facultad se seleccionó una muestra de 26 equipos, encontrando que ocho (30.7%) no cuentan con resguardo documental, nueve no fueron localizados; el equipo 40028275 Asta Bandera se encuentra en otra Unidad Académica; cuatro equipos (15%) no cuentan con etiqueta con número de control.

Del equipo adquirido con Recurso Federal PFCE, se seleccionó una muestra de seis equipos, de la cual se detectó equipo que no se cuenta marcado con etiqueta de *"Equipo adquirido con recursos PFCE 2016"*, equipo no localizado, contratos pendientes de firma, algunos no cuentan con la matrícula del alumno y se encuentran cargados en el Padrón de Activos de otra dependencia. Se lleva un control de Bienes No Inventariables que permiten identificarlos de manera accesible.

Los Ingresos por concepto de Colegiatura e Inscripción se encuentran depositados y registrados de manera razonablemente correcta; los cursos Intersemestrales fueron autofinanciables; en el *Programa Flexible de Formación y Desarrollo Docente* (PFFD) del Centro de Innovación y Desarrollo Docente (CIDD), tiene como propósito fundamental "Fortalecer la formación y actualización del Personal Académico de la UABC. Los cursos ofertados por medio del PFFD, se imparten de manera gratuita para el personal docente e investigadores de la UABC, sin embargo durante el ejercicio 2017, hubo cuatro personas externas a la Institución que tomaron el curso de *Competencias básicas para la docencia universitaria*, mismos que cubrieron una cuota. No se nos proporcionó lista de precios autorizada por el Comité para la Regulación de los Ingresos propios de la UABC, donde se refleje la cantidad que deben cubrir los docentes externos a la UABC.

Las áreas de Posgrado fueron autofinanciables y cuentan con expedientes debidamente integrados. Los ingresos fueron registrados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

En el periodo de revisión se obtuvieron ingresos por *Exámenes de Evaluación Permanente* y *Exámenes de Competencias*, constatando que los cobros corresponden a lo establecido en el Presupuesto

Autorizado; el expediente de los alumnos en *Evaluación Permanente* no se encuentra integrado en su totalidad.

El registro, trámite y comprobación de las erogaciones se está llevando a cabo de manera razonablemente correcta, se detectaron oportunidades de mejora, como son; la utilización de un gasto no autorizado. Se detectaron pagos realizados que no cuentan con factura que cumpla con requisitos fiscales y carecían de firma de autorización. Se detectaron diferencias en registros contables, de acuerdo con el *Catálogo de Cuentas Descriptivo*.

Respecto al Recurso Humano, la Facultad cuenta con 120 empleados, de los cuales seleccionamos 25 para su análisis, obteniendo resultados favorables en cuanto a que el pago de sueldos se realiza con base en tabulador y movimiento de personal vigente, la nómina del 25 de septiembre al 8 de octubre de 2017, 18 personas no firmaron, los expedientes del personal se encuentran integrados de acuerdo a la documentación requerida para la contratación según la fecha de ingreso a laborar en la Institución, sin embargo se observó que hay información faltante como es la cédula profesional, formato beneficiarios del seguro de vida, RFC, CURP, comprobante de domicilio y el formato IMS-001.

No se encontró traslape de horario del personal que realiza actividades adicionales; se corroboró la autenticidad de cédulas profesional. La Facultad no realiza un seguimiento a los créditos INFONAVIT del personal de nuevo ingreso.

El expediente del apoyo PFCE 2016 se encuentra debidamente integrado constatando que al 17 de abril del 2018 se tiene un saldo pendiente por ejercer.

Para la revisión de los Proyectos de Servicio Social de vinculación con valor en créditos, se seleccionó una muestra de cuatro proyectos de un total de nueve, verificando la integración de los expedientes y la evidencia del cumplimiento de los objetivos de los programas, constatando su correcto desempeño y el cumplimiento de las metas trazadas.

Se verificó el cumplimiento de acuerdo a las bases de la *XIII Convocatoria de Apoyo a Proyectos de Servicio Social 2017*, Se detectó falta de apego a la misma y un recurso pendiente por ejercer de \$8,642.50. Se observaron gastos no considerados dentro del proyecto. Como parte del proyecto se realizaron visitas de asesoría a San Felipe, sin embargo, no se encuentra como zona autorizada de intervención.

Se procedió a analizar cuatro proyectos de investigación en los cuales tiene participación la Facultad de Pedagogía e Innovación Educativa, los proyectos analizados cuentan con los productos derivados de la investigación, informes de avance, informes técnico y financiero, así como informes finales del proyecto. Verificando la existencia de apego al Reglamento de Investigación en las investigaciones revisadas.

La Facultad cuenta con el *Centro de Innovación y Desarrollo Docente (CIDD)*, “el cual tienen como propósito concertar y coordinar las actividades de formación, certificación y asesoría pedagógica, Se verificaron físicamente 38 de los 380 libros, discos y revistas que conforman el inventario de acervo bibliográfico especializado, encontrando resultados satisfactorios.

Se tomaron para su revisión tres de los siete Convenios enlistados, constatando que se encuentran suscritos por la autoridad competente, fueron verificados por la Oficina del Abogado General de la Universidad y se dio el adecuado seguimiento al cumplimiento de objetivos trazados en los mismos.

El contrato del curso “*Diseño de cursos de Capacitación, Planeación y evaluación*” se elaboró con fecha posterior a su terminación y el pago realizado con desfase a la fecha establecida..

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 57 observaciones de las cuales cinco fueron solventadas por la Unidad Académica antes de integrar éste informe, de las observaciones restantes se generaron cinco recomendaciones y 52 observaciones se encuentran en espera de solventación.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión llevada a cabo se detectó que se cuenta con oportunidades de mejora en 1) control interno; 2) La vigilancia del gasto evitando ejercer en conceptos no autorizados 3) En Anticipos para Gastos se detectó incumplimiento de las disposiciones institucionales al efectuar comprobaciones no autorizadas y tardía en la presentación; 4) Respecto del Activo Fijo se detectaron fallas en los expedientes y en la verificación física al no ser presentados a los auditores; 5) Del equipo PFCE se detectó equipo no encontrado y pendiente de etiquetar; 6) Fallas en la integración de expedientes de equipo entregado a alumnos. 7) Exámenes se detectó fallas en la integración de los expedientes y en registros contables 8) En el análisis efectuado a Recursos Humanos se detectó que la nómina no fue firmada en su totalidad; 9) En la integración de los expedientes existe la falta de documentación; 10) No se da seguimiento a los Créditos INFONAVIT; 11) En PFCE se observó que existen saldos pendientes de aplicar al cierre del ejercicio del recurso; 12) De la Convocatoria *XIII Convocatoria de Apoyo a Proyectos de Servicio Social 2017* se observó que no hay cumplimiento estricto de los lineamientos y en registros contables quedo un saldo pendiente de ejecutar; 13) Existen errores en las fechas de cumplimiento de los Convenios analizados, así como errores en registros contables.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA SECRETARÍA DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA (STAIP) POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 30 de mayo de 2018 con Oficio No. 273/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Revisión selectiva de las operaciones que lleva a cabo la Secretaría de Transparencia y Acceso a la Información Pública para cumplir con sus objetivos.

RESULTADO

Respecto al Control Interno y Organización de la Secretaría, se concluyó que se cuenta con medidas de Control Interno razonables sin embargo, se encontraron áreas de oportunidad respecto a que no se tienen por escrito los riesgos que pudieran afectar los objetivos, no se cuenta con Código de Conducta y en cuanto a las medidas de seguridad y emergencia implementados, se detectó que no cuentan con detectores de humo y extintor en las instalaciones. Se seleccionaron tres de las cinco metas con que cuenta la Dependencia en 2017, obteniendo resultados satisfactorios en cuanto al cumplimiento y soporte documental de dos, sin embargo en una de las metas se detectaron diferencias entre lo programado, reportado y la evidencia verificada por Auditoría. La STAIP cuenta con tres Procesos, de los cuales se analizaron dos obteniendo resultados razonablemente satisfactorios, salvo que al abrir el hipervínculo a estados financieros dictaminados se detectó que correspondían al año 2015 debiendo ser 2016, lo cual ya fue corregido. Así mismo, se obtuvieron resultados satisfactorios en las pruebas de cumplimiento realizadas en los Rubros de Fondo Fijo de Caja Chica y Anticipos para Gastos Moneda Nacional. Respecto al Activo Fijo se seleccionó una muestra de 10 equipos que representa el 87% del universo, de los cuales nos fueron proporcionados los Resguardos, así mismo se verificaron físicamente que tuvieran su etiqueta con número de control correspondiente, obteniendo resultados satisfactorios; el Equipo No Inventariable no contaban con etiqueta al momento de la revisión y se detectaron cinco Equipos en la relación de No Inventariables que superan el monto de \$2,642. De acuerdo a información proporcionada por la STAIP, no se obtuvieron Ingresos durante el periodo revisado, pero si cuentan con Oficio de autorización del Comité para la Regulación de los Ingresos Propios de la UABC. Del total de los Gastos se seleccionó una muestra que representa un 24%, concluyendo que el registro, trámite y comprobación de las erogaciones se está llevando a cabo en apego a la Normatividad y los Lineamientos aplicables, así mismo corresponden a las necesidades propias de la Secretaría.

Para la revisión de Recursos Humanos se seleccionaron tres de los cinco empleados adscritos a la Dependencia; con base en el resultado de las pruebas realizadas pudimos constatar que los sueldos fueron pagados de acuerdo a los tabuladores vigentes; en dos expedientes no contaban al momento de la revisión con copia de diplomas, constancias y/o reconocimientos, los cuales ya fueron enviados al área correspondiente; se detectó traslape de horario en un empleado que se encuentra estudiando la Maestría, habiendo realizando el trámite correspondiente ante la Coordinación General de Recursos Humanos para su ajuste. Se tomaron para su revisión dos de los cuatro convenios enlistados y vigentes durante el periodo de revisión, obteniendo resultados satisfactorios en cuanto a que fueron verificados por la Oficina del Abogado General de la Universidad, y se encuentran suscritos por autoridad competente.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 12 observaciones durante la Auditoría, de las cuales una fue solventada parcialmente y cinco fueron solventadas en su totalidad por la STAIP antes de integrar éste informe, de las seis observaciones restantes que se encuentran en espera de solventación, se generaron dos recomendaciones a las mismas.

CONCLUSIÓN

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

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoria Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA UNIDAD DE PRESUPUESTOS Y FINANZAS (UPF) POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POTERIORES, entregado el día 29 de junio de 2018. Oficio No. 326/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

Respecto al análisis y evaluación del Control Interno de la Dependencia, se constató que se cuenta con un Ambiente de Control razonable sin embargo existen oportunidades de mejora; en el Programa Operativo Anual se obtuvieron resultados satisfactorios en cuanto al cumplimiento y soporte documental de las metas establecidas; se revisaron cuatro procedimientos determinando que éstos se están realizando de acuerdo a lo estipulado en el Manual correspondiente, teniendo resultados satisfactorios de su desarrollo; la Unidad cuenta con un Fondo Fijo de Caja de \$5,000 y un Fondo de Operación de \$1,000, de acuerdo a registros contables, se verificaron los oficios de custodia encontrando que el Fondo Fijo está a nombre de la Cajera siendo custodiante la Jefa del Departamento de Finanzas, los reembolsos son realizados de acuerdo a los Lineamientos establecidos, cumpliendo con la Normativa Fiscal y Administrativa correspondiente; en los Anticipos para Gastos Moneda Nacional, se está llevando un control adecuado y satisfactorio respecto al tiempo de comprobación de saldos de acuerdo a lo estipulado en los Lineamientos para la Administración de Anticipos, sin embargo se detectaron dos facturas por concepto de combustible, las cuales debieron de tramitarse por medio del Sistema Integral de Información Institucional; de la muestra seleccionada de Activos Fijos, no se encontró evidencia del resguardo documental de siete equipos que no pudieron ser verificados físicamente debido a que se encuentra en otras dependencias por ejemplo Tesorería Campus Mexicali, Cafetería del Centro Comunitario entre otras. Se detectó en el Padrón de Activos un automóvil Honda Civic Híbrido modelo 2013, del cual nos informan ya no se encuentra físicamente en la Dependencia debido a que se entregó a la Coordinación General de Servicios Administrativos, no encontrando evidencia del traspaso correspondiente.

Se nos proporcionó relación de Equipo No Inventariable, mismo que asciende a 56 equipos, detectando que no cuentan con etiqueta, tal y como se establece en el oficio circular No.183/2011-2 de fecha 31 de agosto de 2011 girado por Contaduría.

Las erogaciones realizadas por la dependencia se llevan a cabo de manera razonablemente correcta, además de constatar un registro con apego a los lineamientos

establecidos en la Guía Contabilizadora establecida en el Manual de Contabilidad Gubernamental.

La Dependencia cuenta con un total de 19 empleados adscritos, seleccionando para su análisis seis trabajadores, de los cuales se constató que los pagos de sueldos fueron realizados de acuerdo al tabulador vigente y movimiento del personal respectivo, la nómina se encuentra debidamente firmada, así como también se verificó que en el expediente algunos empleados cuentan con cédula profesional aun cuando no existe la obligación por ser personal administrativo, así como también se constató que estuviera registrada ante la Secretaría de Educación Pública; no existe traslape de horarios. Falta de información en dos expedientes.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 11 observaciones durante la Auditoría, de las cuales cuatro fueron solventadas en su totalidad por la Unidad de Presupuesto y Finanzas antes de integrar éste informe.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede constatar que el manejo de los recursos y controles es de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control. 2) En las metas del POA se obtuvieron resultados satisfactorios. 3) En el Fondo Fijo de Caja Chica podemos concluir que son manejados de acuerdo a los Lineamientos establecidos, se realizaron arqueos detectando lo siguiente: se verificaron los oficios de custodia encontrando que el Fondo Fijo está a nombre de la Cajera siendo la custodianta la Jefa del Departamento de Finanzas. 4) En los Anticipos en Moneda Nacional se detectaron dos facturas, por concepto de combustible, las cuales debieron de tramitarse por medio del Sistema Integral de Información Institucional. 5) Respecto a los Activos Fijos, se detectó que existen fallas en el control; La Dependencia nos proporcionó relación de Equipo no Inventariable el cual requiere ser etiquetado. 7) En los Gastos se están llevando a cabo de manera razonablemente correcta. 8) En Recursos Humanos se detectaron fallas en cuanto a la integración de un Expediente y Perfiles de puestos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 09 de Mayo de 2018. Oficio No. 190/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

El Departamento maneja un razonable ambiente de control ya que existen normas, lineamientos y ordenamientos aplicables, con respecto a manual de organización, indicadores de desempeño y combustible, se encuentra dentro de la estructura orgánica de la Institución, sin embargo se requieren mejoras entre las funciones realizadas y las documentadas y los procedimientos, no se cuenta con un Código de Ética, solo se basa en los valores contenidos en el Plan de Desarrollo, no se tiene establecido un procedimiento para vigilar, decretar, investigar y documentar posibles violaciones a los valores éticos y normas de conducta, no se tienen identificados los principales riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos y metas.

Del Programa Operativo Anual (POA), se tomaron para nuestra selección tres metas detectando fallas en la documentación comprobatoria, la cual se encuentra incompleta o no existe un reporte que permita cruzar las cantidades informadas y realizadas.

Respecto al análisis de procedimientos se seleccionaron: Puntualidad y Asistencia, Pago por Prestación de Servicios Profesionales y Planta Académica, detectando que no fue posible dar los descuentos e inasistencias de 21 académicos, debido a que los reportes y en el sistema únicamente aparece el descuento, pero no refleja la fecha correspondiente, el procedimiento para pago de prestación de servicios requiere ser actualizado ya que no se menciona la utilización del sistema de honorarios, así como firmas cuando ya había iniciado el periodo establecido en los mismos. Y en el caso de la planta académica en dos casos no fue enviada de manera oportuna de acuerdo al Cronograma de Planta Académica.

En el Caso de los Contratos de Seguridad y vigilancia, se detectó que no se está cumpliendo totalmente con las cláusulas del mismo y que el servicio que presta la empresa requiere ser mejorado, sin embargo las cámaras se encuentran funcionando y en óptimas condiciones dentro del Campus Mexicali. Se detectaron 55 incidencias durante 2017 dentro del Campus, las cuales principalmente se deben a Robos, y atenciones médicas.

En las reposiciones de los fondos fijos de caja se detectó falta de apego a los lineamientos y criterios establecidos para su manejo.

Las cuentas por cobrar tienen un control adecuado y satisfactorio ya que se han venido manejando de manera razonablemente correcta en tiempo y forma.

Los Activos Fijos cuentan con un control razonable en cuanto a su control, manejo documental y verificación física del Mobiliario y equipo asignado al Departamento, sin embargo el equipo con número 16656446 se encuentra localizada físicamente en la Coordinación General de Recursos Humanos y cargada al Departamento. Al momento de la verificación del Equipo Menor se comprobó que no se estaba llevando un control de equipo no inventariables, sin embargo al final de la auditoria se nos proporcionó lista de control de bienes no inventariables con números correspondientes.

Los Ingresos registrados propios del ejercicio 2017 por concepto de Renta de Salas de Capacitación, los cuales se consideran que su manejo es razonables, así como su registro contable y expediente respectivo.

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

Para el análisis del área de recurso humano, se verificaron tabuladores, movimientos de personal y expedientes los cuales están debidamente integrados y no existió traslape de horario del personal que se encuentra laborando y estudiando.

De acuerdo a la Revisión de Convenios, el Departamento tiene celebrado un Convenio con COBACH, el cual se encuentra debidamente formalizado, constatando el apego y cumplimiento de las cláusulas, integrando documentación como evidencia de su cumplimiento.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 12 observaciones de las cuales una fue solventada por el Departamento previo al informe final, quedando 11 en espera de solventación.

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 del Manual de Organización 2) En las Metas POA, No existe un reporte que permita cruzar las cantidades informadas y realizadas 3) Respecto al Pago por prestación de Servicios Profesionales Actividad Académico, el procedimiento requiere ser actualizado y tres de los contratos firmados ya había iniciado el periodo establecido en el contrato. En el procedimiento de Puntualidad y Asistencia de Personal académico, no fue posible dar seguimiento a los descuentos por inasistencias, debido a que en los reportes en el sistema, únicamente aparece el descuento pero no refleja o especifica la fecha que corresponde, en el Procedimiento de Planta Académica, no fueron enviadas dos de estas de manera oportuna, en el Procedimiento de Seguridad y Vigilancia, no se está cumpliendo totalmente con las cláusulas del mismo y que el servicio que presta requiere ser mejorado. 4) En el Fondo Fijo de Caja, contiene comprobantes con más de cinco días anteriores a la última reposición, reposiciones que no fue llegaron a utilizarse entre el 50 y 60%, así como 10 facturas por concepto de lavado de auto, pagados con recursos Federales. 5) En activo Fijo, no se nos proporcionaron resguardos de 14 activos,, una computadora que no contaba con etiqueta y otra que se encuentra en la Coordinación General de Recursos Humanos. De acuerdo a la verificación de expedientes de la Coordinación de Recursos Humanos, se observaron dos expedientes uno que no cuenta con Formato IMF.001 y otro que no tiene copia de cédula profesional.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

Informe sobre la Revisión Especial a las Cuentas por Cobrar Becas Crédito propuestas para cancelación, periodo de enero a diciembre de 2017, entregado el día 20 de junio de 2018. Oficio No. 314/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Aplicaremos pruebas de verificación a los expedientes proporcionados por la Dependencia.

RESULTADO

Derivado del análisis practicado a la cuenta 1.1.2.9.4 *Cuentas por Cobrar Alumnos Becas Crédito* en el periodo de enero a diciembre de 2017, correspondientes a las Unidades de Mexicali, Tijuana y Ensenada; se verificó que los registros presentados por la Encargada de Cuentas por Cobrar adscrita al Departamento de Contabilidad contengan con los elementos suficientes para determinar que dichas cuentas son incobrables; la suma correspondiente de la propuesta presentada de los tres campus por este concepto es de \$12,848,477.77, sin embargo una vez analizada la información, se considera que el importe pertinente a depurar es de \$11,061,146.17, en virtud de contar con los elementos institucionales que permitan dicha cancelación. La razón por la cual es posible cancelar dichas cuentas es por la *Antigüedad* que presentan esos movimientos, las fechas de egreso o del último semestre cursado de los alumnos van desde 2006 a 2014. Por lo cual aplica estrictamente el *Artículo 21 del Reglamento de Becas de la UABC* y el *Artículo 147 del Estatuto Escolar de la UABC*. Se analizaron los documentos que integran los expedientes de alumnos becados correspondientes a convenios, pagarés, registros contables e historiales académicos para la determinación de incobrabilidad de las cuentas.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

No se determinaron observaciones.

CONCLUSIÓN

Se concluye que la principal razón por la cual se pueden depurar estas Cuentas por Cobrar Becas Crédito, se debe a que la información analizada, rebasa la prescripción establecida en los lineamientos aplicables.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN PRACTICADA A LAS CUENTAS POR COBRAR PROPUESTAS PARA SU CANCELACIÓN, PERTENECIENTES A LA COORDINACIÓN DE SORTEOS UNIVERSITARIOS, POR LOS SORTEOS 72 AL 75 REALIZADOS EN LOS EJERCICIOS 2013 Y 2014.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Revisión selectiva de los expedientes de Cuentas por Cobrar propuestos para su cancelación, pertenecientes a la Coordinación de Sorteos Universitarios por los sorteos 72 al 75 realizados durante los ejercicios 2013 y 2014.

RESULTADO

Se llevó a cabo una revisión selectiva de los expedientes de Cuentas por Cobrar de los Sorteos 72, 73, 74 y 75 correspondientes a los ejercicios 2013 y 2014, mismos que cuentan con saldos de \$1,598,241.04, \$1,207,968.52, \$1,767,996.90 y \$945,598.55 respectivamente; corroborando que se llevaron a cabo las gestiones de cobro encaminadas a su recuperación de acuerdo a las políticas existentes, sin embargo se constató su incobrabilidad. De acuerdo al análisis practicado a 460 expedientes que representan un 15.54% de un total de 2961.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se recomienda que se lleve a cabo la cancelación de las Cuentas por Cobrar propuestas por la Coordinación de Sorteos Universitarios, excepto los expedientes 162956, 163217, 20156480, 163773, 201527517 y 163217 ya que se observaron abonos recientes; considerando que el continuar con el seguimiento causaría costos adicionales, asimismo se constató que los porcentajes de cuentas incobrables pertenecientes a los sorteos 72 a 75 fueron de 1.54%, los cuales se encuentran por debajo del 5% de la reserva para cuentas incobrables.

CONCLUSION

El resultado es satisfactorio debido a que se corroboró que se realizaron las gestiones de cobro tales como: cartas para notificar, un seguimiento de llamadas telefónicas, visitas domiciliarias, el envío de correos electrónicos sin embargo se constató su incobrabilidad, es decir, no fue posible localizar y/o llegar a un acuerdo con el deudor, asimismo se verificó que los porcentajes de cuentas incobrables pertenecientes a los sorteos 72 al 75 fueron de 1.54%, los cuales se encuentran por debajo de la reserva del 5% para cuentas incobrables.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

INFORME DE RESULTADOS DE LA REVISIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AL CONVENIO DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS, CELEBRADO POR EL CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (CONACYT), Y LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA, DEL PROYECTO No. I000/043/5/2017, CON EL TÍTULO “INCORPORACIÓN DE MUJERES INDÍGENAS A POSGRADOS PARA EL FORTALECIMIENTO REGIONAL 2017” entregado el día 30 de abril con el Oficio No.186/2018.

OBJETIVO

Informar el resultado de la revisión del manejo de todos los movimientos de las cuentas bancarias aperturadas para el Proyecto, que fueron realizados y reportados en el Informe Financiero elaborado por el Sujeto de apoyo, y que estos se apegaron al CAR y a la Reglamentación Interna y Externa.

ALCANCE

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

RESULTADO

Se analizaron los informes financieros, conteniendo los datos relativos a la aplicación del recurso asignado, así como su documentación soporte; se constató que los apoyos fueron recibidos en tiempo y forma, que la cuenta de banco se aperturó y administró correctamente; se verificó el correcto registro contable de las operaciones; se constató que el recurso no fue ejercido y se reintegró a la Tesorería de la Federación, la totalidad del apoyo otorgado por el importe de \$942,500, ya que de acuerdo a lo establecido en el Anexo Único del Programa y conforme a las prácticas Institucionales del Sujeto de Apoyo, para la asignación de recursos a las becarias, se consideró que el otorgamiento de fondos a las jóvenes solicitantes, debería ocurrir una vez que estuvieran aceptadas en algunos de los Programas de Posgrado del PNPC que ofrece esta Universidad. En la medida que ninguna de las solicitantes cumplía con el requisito, no se pudo autorizar el recurso. En nuestra opinión, una vez concluida la evaluación anteriormente detallada, el informe preparado por la Universidad Autónoma de Baja California en base al proyecto, presenta en forma verás los datos cuantitativos relativos al recurso asignado correspondiente al periodo señalado.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Informe sin salvedades

CONCLUSIÓN

El resultado es satisfactorio

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN PRACTICADA AL INVENTARIO DE LAS ÁREAS DE PRODUCCIÓN Y FARMACIA PERTENECIENTES AL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS, EL DÍA 15 DE JUNIO DE 2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Inspección física de la totalidad de los Inventarios a las Áreas de Producción y Farmacia, pertenecientes al Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, mismo que se practicó el 15 de junio de 2018.

RESULTADO

Se llevó a cabo la inspección física a la totalidad de las existencias de los Inventarios de las Áreas de Producción y Farmacia del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias el 15 de junio de 2018, donde se pudieron observar: 40 diferencias entre el kárdex de inventario y la verificación física; además se encontraron cinco productos cuya Unidad de Medida no es acorde a la forma en que se entrega el material; dos de los productos no está dado de alta en el sistema; en uno de los casos no se pudo determinar la cantidad exacta del producto, ya que se trataba de pacas de avena y estaban deshechas; adicionalmente se corroboró que uno de los artículos incluido en el sistema no refleja su precio.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se recomienda que se lleve a cabo un análisis sobre las Unidades de Medida que se están utilizando dentro del sistema de Inventarios, además verificar que todos los productos estén dados de alta y cuenten con el precio correspondiente, así mismo realizar los ajustes pertinentes y establecer medidas de control necesarias. Se detectaron cinco observaciones al respecto habiendo realizado la recomendación respectiva.

CONCLUSION

Se detectaron áreas de oportunidad respecto mantener lo más actualizado posible los reportes de existencias para minimizar las diferencias al momento de realizar los inventarios.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE IDIOMAS TIJUANA, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 29 de mayo de 2018 con Oficio No.156/2018.

OBJETIVO

Verificar que los procedimientos y operaciones establecidos en la Facultad de Idiomas, mantengan controles internos efectivos que permitan asegurar y salvaguardar el patrimonio de la Universidad, en apego a la legislación vigente.

ALCANCE

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

RESULTADO

En la revisión al Control Interno se comprobó que no se cuenta con un Manual de Organización actualizado y oficializado; falta instalar señalamientos de emergencia. El plan de Desarrollo de la Facultad no ha sido autorizado. No se ha dado conocer al personal el código de Ética de la UABC y no se tiene un código de conducta. No cuentan con una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos. Dos docentes no firmaron registro de entrada y salida de las clases de manera correcta. Falta evidencia documental de la elaboración de informes del cumplimiento de las actividades y avances programáticos. La planta académica se entregó con atraso al Departamento de Recursos Humanos; en el Programa Operativo Anual se detectó que la Facultad no estableció acciones de acuerdo al presupuesto ordinario recibido; en el rubro de Efectivo el arqueó al Fondo fijo de caja y el análisis a las reposiciones de gastos se encontraron resultados satisfactorios; en Anticipos para Gastos no se apegan completamente al tiempo establecido para realizar las comprobaciones; respecto al Activo Fijo no se proporcionaron tres formatos de resguardo, no se localizaron 10 equipos ya que estos se encontraban bajo custodia del proveedor, para el préstamo de equipos no se registra el número de control patrimonial, asimismo, no cuentan con bitácora para registrar el de préstamo del vehículo asignado a la Facultad; en el rubro de Ingresos se detectó que los ingresos por concepto de maestrías no se registran en el programa correspondiente de la Facultad y no se proporcionó información del total de constancias emitidas por acreditación del idioma inglés, por lo que no fue posible cotejar contra los ingresos registrados en contabilidad; en Gastos se comprobó que la Unidad Académica se apega a los lineamientos establecidos para la ejecución y comprobación del mismo; en el rubro de Recursos Humanos se comprobó que la Facultad se sujeta a los requisitos para la contratación de personal requeridos por el Departamento de Recursos Humanos y los sueldos pagados son conforme al tabulador de sueldos y salarios, así mismo los contratos por concepto de Servicios Profesionales cumplen con las cláusulas estipuladas en los mismos; en el rubro de Convenios de colaboración que la Unidad Académica tiene con otras Instituciones, se constató que se apegan a las cláusulas establecidas en los documentos de manera correcta.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 15 observaciones de las cuales 5 fueron solventadas por la Facultad de Idiomas antes de integrar la cédula final de resultados, las 10 observaciones restantes se encuentran pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se concluye que la Facultad maneja sus recursos y controles de manera razonable, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La falta de algunos instrumentos de control, 2) Incumplimiento en el establecimiento de acciones en el POA, 3) Falta de apego a los lineamientos de Anticipos para Gastos, 4) No se tiene un control adecuado sobre el resguardo del Activo fijo y el control para equipo de préstamo, 5) en Ingresos las cuotas de las maestrías no se registran en el programa correspondiente.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE ARTES TIJUANA, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 13 de junio de 2018 con Oficio No.185/2018

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

Del análisis al Control Interno consideramos que las medidas de control que maneja la Unidad Académica no son adecuadas, existen controles que requieren ser actualizados, además no se tiene un Plan de Desarrollo autorizado; en relación al Programa Operativo Anual se obtuvieron resultados satisfactorios ya que se encontraba la documentación como evidencia de las acciones en el Sistema Institucional de Planeación, Programación y Presupuestación (SIPPP); falta actualizar los Procesos, apegándose a las actividades propias de la Unidad Académica; en el rubro de Efectivo, se encontró que la Facultad no se apega en su totalidad a los lineamientos establecidos para el manejo del Fondo Fijo de Caja; en Anticipo para Gastos, se verificó que la Facultad se apega a la normativa aplicable de Anticipos para Gastos, referente al tiempo establecido para realizar las comprobaciones y requisitos; respecto al Activo Fijo, se obtuvieron resultados insatisfactorios en relación a traspaso de equipo, equipo pendiente de baja, así como falta de actualización en pólizas de seguro y tarjetas de circulación en dos unidades, como también falta de mantenimiento a las mismas; falta de control en ingresos como depósitos con atrasos y control inadecuado en diplomados llevados acabo por la Unidad Académica, en el cual se realizan pagos a docentes no registrados; del análisis realizado al rubro de Gastos, se concluye que la Facultad tiene controles razonables; en Recursos Humanos, se verificó que no se encontraban debidamente integrados los expedientes, así mismo los pagos extraordinarios como los de prestación de servicio profesional; en relación a convenios se observó que dos de ellos no contaban con las firmas requeridas.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 32 observaciones de las cuales 3 fueron solventadas por la Facultad de Artes Tijuana antes de integrarla Cédula Final de Resultados, las 29 observaciones restantes se encuentran pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se concluye que la Facultad maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) Falta actualizar sus procesos, 3) No se apega a los lineamientos establecidos para el manejo del Fondo Fijo de Caja 4) Tienen fallas de control en los Activos fijos, 5) Falta de control en ingresos como depósitos con atrasos y control inadecuado en diplomados, 6) Fallas en Recursos Humanos en cuanto a contratos por prestación de servicios y pagos extraordinarios, 7) Falta de firmas de autorización en un convenio.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL E INTERCAMBIO ACADÉMICO, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 07 de mayo del 2018 con Oficio No.103/2018

OBJETIVO

Verificar y evaluar que los procedimientos y operaciones establecidas, mantengan controles internos efectivos que permitan asegurar y salvaguardar el patrimonio de la Universidad.

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 consideramos que las medidas de control que maneja la Unidad Académica no son adecuadas, existen controles que requieren ser actualizados, como el Manual Organizacional, no se entregó evidencia del establecimiento formal de indicadores, no se cuenta con una Metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos; en relación al Programa Operativo Anual no se cuenta con un expediente con el total de evidencia comprobatoria de las acciones registradas en el Sistema Institucional de Planeación, Programación y Presupuestación (SIPPP); en los Procesos, se verificó que no se apegaron en su totalidad a lo establecido en la XXVIII Convocatoria de Intercambio Estudiantil respecto a las obligaciones y compromisos de los alumnos; en el rubro de Efectivo, se encontró que en la solicitud de reembolso se indicaba incorrectamente el nombre de la responsable de realizar el trámite, lo cual fue corregido durante la revisión; en Anticipo para Gastos se verificó que el Departamento se apegaba a la normativa aplicable de Anticipos para Gastos referente al tiempo establecido para realizar las comprobaciones y requisitos; respecto al Activo Fijo, se verificó que no se cuenta con un inventario actualizado, debido a que no se localizó el total de equipos seleccionados, faltaban etiquetas de control patrimonial y se localizó quipo en otras dependencias; del análisis realizado al rubro de Gastos, se concluye que la Dependencia tiene controles razonables; en Recursos Humanos, se verificó que un expediente no se encontraban debidamente integrado, así mismo se detectó un traslape de horario; en relación a Convenios se observó que cinco no se encontraban disponibles en la página de la Coordinación, por lo que no fueron analizados.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 14 observaciones de las cuales 2 fueron solventadas por el DCIIA antes de integrar la Cédula Final de Resultados, las 12 observaciones restantes se encuentran pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se concluye que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) Falta actualizar sus procesos, 4) Tienen fallas de control en los Activos fijos, 6) Fallas en Recursos Humanos en cuanto a la integración de expediente y traslape de horarios, 7) Falta de presentación de cinco convenios.



RESUMEN EJECUTIVO PARA EL

PATRONATO UNIVERSITARIO DE LA UABC

DE AUDITORIA INTERNA

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE MEDICINA Y PSICOLOGÍA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 13 de junio de 2018 con Oficio No.182/2018

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

En el transcurso de la revisión de control interno se encontró áreas de oportunidad que requieren ser reforzadas con controles como son: Actualizar su Manual de Organización, así como sus Manuales de funciones.

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

Los procesos de la Unidad Académica están en proceso de actualización.

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

En la revisión a los Anticipos para gastos, encontramos que no se apegan a los lineamientos establecidos en cuanto al tiempo de comprobación.

En nuestra revisión a los Inventarios y sus consumos, encontramos resultados satisfactorios en cuanto a los controles del uso de los insumos

En la revisión a los Activos fijos se encontró que no se está llevando un adecuado control sobre el equipo no inventariable y los equipos de transportes no cuentan con bitácora.

En ingresos el resultado fue satisfactorio ya que los mismos se encontraban registrado en tiempo y forma en registros contables.

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

Por lo que se refiere a Recursos Humanos, los resultados fueron insatisfactorios según nuestra prueba, debido a fallas en control de los reportes individuales de firmas, así como los reportes con atraso de los maestros que se dan de baja en el semestre.

En la revisión al presupuesto PFCE, encontramos resultados satisfactorios.

En relación a los convenios revisados, según nuestras pruebas encontramos resultados satisfactorios ya que los mismos se encontraban con firmas de autorización y sus fechas estaban vigentes.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES

Se determinaron 13 observaciones, las cuales se encuentran pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Facultad maneja sus recursos y controles de manera razonable, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) Falta de cumplimiento y control de las metas del POA, 3) No se apegan a los lineamiento de las Cuentas por Cobrar, 4) Tienen fallas de control en los Activos Fijos no inventariables y control de bitácoras de los Equipos de transportes, 5) Fallas en Recursos Humanos en cuanto a control de los reportes individuales de firmas y atrasos en reportes de bajas de maestros.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE IDIOMAS POR EL PERIODO DE ENERO 2017 A MARZO 2018, entregado el día 20 de junio de 2018. Oficio No. 159/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

Durante la revisión del control interno se detectó que es necesario implementar nuevos instrumentos de control; además, se detectó que las instalaciones carecen de detectores de humo y espacios diseñados para el acceso de personas con discapacidad física, así como inconsistencias en dos extintores. Referente al área académica se encontraron algunas omisiones a la normatividad con relación a la tipología y al perfil del docente en los Programas de Unidad de Aprendizaje.

En cuanto al Programa Operativo Anual se observó que las acciones descritas en el Sistema Institucional de Planeación, Programación y Presupuestación (SIPPP) fueron programadas de manera estatal, por tal motivo no fue posible llevar a cabo la verificación, ya que se desconocen cuantas acciones corresponden al Campus Ensenada.

Se detectaron sobrantes en los arqueos practicados al Fondo Fijo de Caja durante el período revisado, así como falta de datos en facturas y solicitudes; además, durante 2017 no se tenía un expediente exclusivo de las reposiciones de dicho fondo.

En el rubro de cuentas por cobrar se observó atraso en las comprobaciones, falta de datos en las facturas, así como falta de evidencia documental que ampare las acciones de movilidad.

Con respecto al Activo Fijo, se encontraron cuatro equipos sin etiqueta de control patrimonial, un equipo con número de control incorrecto y no se presentaron los resguardos internos; además, no fue posible verificar el activo no inventariable ya que el equipo no tiene asignado número de control.

Con relación a los ingresos, se constató que su control presenta algunas áreas de oportunidad, ya que la Facultad no proporcionó evidencia de los recibos de pago de cursos intersemestrales y no se encontró registro de tres pagos de alumnos que aparecen en actas de evaluación final.

Referente a la gestión de los gastos, se encontraron facturas por concepto de consumo de alimentos y hospedaje con falta de datos.

En el rubro de Recursos Humanos se encontraron expedientes del personal carentes de documentación, así como falta de actualización del Manual de Funciones de la Facultad.

En la revisión del recurso extraordinario PRODEP no se presentó la totalidad de documentos requeridos y se detectaron gastos no autorizados.

No se presentó completamente la documentación que ampare el cumplimiento de los convenios; además, uno de éstos no especifica la fecha en que fue firmado.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 48 observaciones de las cuales 29 fueron solventadas por la Facultad de Idiomas antes de integrar éste informe, de las 19 observaciones restantes se generaron 10 recomendaciones y 1 observación se encuentra en espera de solventación.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control interno y académico, 2) Desapego a la normatividad con relación a la tipología, 3) No fue posible llevar a cabo la revisión de las acciones programadas en el SIPPP, ya que fueron programadas de manera estatal, 4) El manejo del Fondo Fijo de Caja no cumple con los lineamientos establecidos, 5) Atraso en las comprobaciones y falta de datos en las facturas, 6) No se tiene un control adecuado sobre el activo fijo inventariable y no inventariable 7) El control sobre los ingresos presenta deficiencias, 8) En la gestión de los gastos se detectaron facturas con falta de datos, 9) En el análisis efectuado a los expedientes del personal de la Facultad se detectaron documentos faltantes en los mismos, así como movimientos de personal y Manual de Funciones desactualizados, 10) Se realizaron gastos no autorizados con recurso extraordinario PRODEP, 11) No se presentó completamente la documentación que ampare el cumplimiento de los convenios.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE DEPORTES POR EL PERIODO DE ENERO 2017 A MARZO 2018, entregado el día 20 de junio de 2018. Oficio No. 160/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

Durante la revisión del Control Interno se detectó que en el Manual de Funciones no se describen los puestos del personal de la Facultad de Deportes Ensenada, los cambios en las actividades del personal se comunican verbalmente, existen diferencias entre los extintores verificados físicamente en relación a lo registrado en los planos arquitectónicos, dos extintores se encontraban en el piso, los edificios de dirección y aulas carecen de detectores de humo y en el gimnasio únicamente se localizaron dos, mismos que fueron omitidos en los planos arquitectónicos, en la bitácora de salidas de los vehículos no se especifica el kilometraje.

En lo que concierne a Control Académico, se presentan diferencias entre el rango normal de alumnos según la tipología y el número de alumnos inscritos, no se cuenta con un control interno que permita verificar la asistencia de los docentes a las aulas y los programas de unidad de aprendizaje (PUA) carecen de las características del perfil que debe cumplir el docente.

No fue posible llevar a cabo la revisión de las acciones del POA ya que éstas son registradas de manera estatal, por lo que no se puede identificar el número de acciones que le corresponden a Campus Ensenada.

El manejo del Fondo Fijo de Caja no cumple con los lineamientos establecidos, se detectaron sobrantes, gastos no autorizados, así como, inconsistencias en los comprobantes y solicitudes de reembolso.

En cuentas por cobrar se observó que los anticipos exceden los días institucionales establecidos para su comprobación, se detectó documentación carente de información o que presentan irregularidades en la fecha o lugar de expedición y un saldo pendiente por comprobar.

Se comprobó que se cuenta con controles para el manejo de inventarios; sin embargo, no se tiene la tabla de incompatibilidades ni un registro de salida de los Residuos Peligrosos Biológicos Infecciosos (RPBI).

En Activos Fijos, algunos equipos carecen de etiqueta de control patrimonial y/o Prodep, no se cuenta con los resguardos internos, un artículo fue robado y no se presentó la denuncia correspondiente, se detectó un equipo marcado con un número de control distinto al del padrón. En cuanto al activo no inventariable carecen de número de control, etiqueta e importe.

En relación a los Ingresos, no existe una lista de precios autorizada por el Comité, se encontraron formatos de inscripción y recibos de pago que carecen de información o que presentan errores, en algunos casos no se cuenta con los comprobantes de pago, no se conserva el control de asistencia de los cursos intersemestrales, los ingresos por Terapia Física no se registran adecuadamente. En lo que respecta al arrendamiento del gimnasio, los contratos no fueron revisados por el asesor jurídico, carecen de información o presentan error y no se anexa la totalidad de la documentación.

Por lo que se refiere a Gastos, se detectó documentación carente de información o firmas, se identificaron erogaciones que exceden los montos estipulados u otorgados.

En cuanto a la gestión de Recursos Humanos, los expedientes no están debidamente integrados, alguna documentación presenta datos erróneos o no está actualizada, la nómina no se encuentra firmada por la totalidad del personal, y en un caso se detectó diferencia en el sueldo según tabulador y movimiento de personal contra el padrón y nómina.

El Recurso Prodep no se ha ejercido con total apego a la solicitud de apoyo a la incorporación de nuevos PTC, el equipo adquirido no tiene la etiqueta correspondiente ni se elaboraron los resguardos internos, un pago de apoyo a la permanencia institucional no está registrado en Mayor y una movilidad al extranjero se registró como viáticos en el país.

Respecto a los convenios no se entregó la documentación completa requerida.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 72 observaciones de las cuales 9 fueron solventadas por la Facultad de Deportes antes de integrar éste informe, de las 63 observaciones restantes se generaron 35 recomendaciones y 1 observación se encuentra pendiente de solventación.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control y de seguridad. 2) No se verifica la asistencia de los académicos a clase, en los PUA no se describe el perfil del docente, la cantidad de alumnos por grupo no se apega a la tipología. 3) No fue posible realizar el análisis del cumplimiento de las acciones del POA. 4) Se detectaron algunas desviaciones en el manejo del Fondo Fijo de Caja. 5) Desfase en las comprobaciones e irregularidades en la documentación. 6) Respecto al rubro de Inventarios, no se cuenta con tabla de incompatibilidades ni control de salida de los RPBI. 7) No se lleva un adecuado control del Activo Fijo. 8) Se detectaron algunas fallas de control en los ingresos y no se cuenta con lista de precios autorizada por el Comité. 9) Los Gastos no se están llevado adecuadamente, ya que se detectaron algunas irregularidades. 10) Falta integrar documentación en expedientes de personal, la nómina no es firmada por la totalidad del personal y se detectó una diferencia en el análisis de los sueldos. 11) En relación a la aplicación del Recurso Extraordinario se encontraron inconsistencias. 12) Respecto a Convenios no se entregó la totalidad de la documentación.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA ESCUELA DE ENOLOGÍA Y GASTRONOMÍA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2017 Y ENERO A MARZO 2018, entregado el día 21 de junio de 2018. Oficio No. 162/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

Durante la revisión del Control Interno se detectó la inexistencia de algunos elementos de control, debido a que no se ha difundido la política ambiental de la Universidad, los manuales de organización y funciones no están actualizados; además, de que la Escuela no cuenta con detectores de humo ni accesos para personas con discapacidad física suficientes.

En relación al control académico, la Unidad Académica no tiene implementado un control para corroborar la asistencia de los docentes a aulas y la capacidad de los grupos no se apega a los parámetros establecidos en las tipologías de las asignaturas.

Se encontraron hallazgos en las acciones del Programa Operativo Anual; debido a que no se presentó la evidencia registrada y/o las acciones se efectuaron en un periodo distinto al registrado.

El manejo del fondo fijo de caja no cumple con los lineamientos establecidos.

En cuentas por cobrar se observó que los anticipos se exceden en los días institucionales establecidos para su comprobación y documentación carente de información.

Respecto al control que se ejerce sobre los almacenes se concluye que es satisfactorio; salvo que, el almacén donde se resguardan los productos de limpieza no cuenta con la tabla de incompatibilidades de productos químicos.

En Activos Fijos, se presentan fallas de control debido a que no se localizó un equipo; además, los bienes adquiridos con recurso extraordinario carecen de la etiqueta correspondiente y los equipos y/o mobiliario carecen de resguardos internos.

Con respecto a los equipos no inventariables, al igual que en la revisión anterior no fue posible verificarlos debido a que no se lleva un adecuado control de éstos.

En relación a los Ingresos se encontraron algunas fallas de control e inconsistencias a la normatividad.

Por lo que se refiere a Gastos, se detectó documentación carente de información e incumplimiento a la normatividad.

En cuanto a la gestión de recursos humanos, los expedientes no están debidamente integrados y se detectó un traslape de horario. Cabe señalar que la nómina carece de la totalidad de las firmas.

Respecto a los recursos extraordinarios ejercidos por la Unidad Académica auditada se encontraron algunas fallas de control.

Referente a los convenios suscritos de la Escuela, se encontraron faltas en el cumplimiento de las cláusulas; mientras que uno de éstos carece de la totalidad de las firmas.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 99 observaciones de las cuales 12 fueron solventadas por la EEG antes de integrar éste informe, de las 87 observaciones restantes se generaron 20 recomendaciones y 59 observaciones se encuentran en espera de solventación.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) No se tiene implementado un control para corroborar la asistencia de los docentes a clases y la capacidad de los grupos no se apega a los parámetros establecidos en las tipologías por asignatura, 3) En cuanto a la verificación del cumplimiento de las metas descritas en el Programa Operativo Anual se obtuvo un resultado no satisfactorio, debido a que no se presentó evidencia documental registrada y/o las acciones se efectuaron en un periodo distinto a lo establecido, 4) El manejo del fondo fijo de caja no cumple con los lineamientos establecidos, 5) Las comprobaciones exceden el plazo establecido y se detectaron facturas carentes de información, 6) Referente a los almacenes se detectó que uno de éstos no cuenta con la tabla de incompatibilidades de productos químicos, 7) No existe un adecuado manejo del activo fijo, 8) Se detectaron fallas de control en los ingresos, 9) En relación a los gastos no se están llevando adecuadamente, 10) Falta de actualización en los expedientes de personal y se encontró un traslape de horarios, 11) En relación a los recursos extraordinarios se detectaron fallas de control y 12) Se encontraron faltas en el cumplimiento de las cláusulas de los convenios y uno carece de la totalidad de las firmas.

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

EFFECTUADOS

ABR-JUN 2018

Mexicali,

Tijuana y

Ensenada

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

MEXICALI

ABR-JUN 2018



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 11 de Abril de 2018

Oficio No. 139/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 5 de abril de 2018.

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

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

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JEMM/FML/£ety☼
Archivo:IIAM1840



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 11 de abril de 2018
Oficio No.140/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 18 del Área de Comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, el día 05 de abril de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 18 DEL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (07 marzo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS



COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray .- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo de Hoyos Walter .- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda .- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JEMM/FML/£ety☼
Archivo: IIAM1841



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 11 de abril de 2018
Oficio No. 141/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E.,
el día 09 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E. del Instituto a su digno cargo, cuya custodiante es: C. Elisa J. Paro García.

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 (20 de marzo de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/DCF/£ety☼
Archivo:IIAM1842



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 11 de abril de 2018
Oficio No. 147/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E.,
el día 09 de abril de 2018.

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

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 de marzo 2018)
Efectivo para devolución de Anticipos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio

Observación 1

Al momento del arqueo solo se tenía efectivo por \$982 pesos, lo que nos arroja una diferencia faltante de \$1,018, sobre la cual la custodiante no estuvo en posibilidades de aclararnos el motivo, justificándose por su reciente ingreso y falta de capacitación. Posteriormente el Coordinador del hospital nos proporcionó evidencia documental por \$1,861.15 correspondiente a reembolsos enviados al Departamento de Tesorería desde febrero 2018, por lo que ahora la diferencia se vuelve un sobrante por \$843.15

Aclaración

Nos informa el Coordinador del Hospital que por error se mezclaron los sobres del Efectivo para Devolución y del Fondo Fijo de Caja.

Recomendación

1. Se recomienda capacitar adecuadamente al personal de nuevo ingreso.
2. Llevar un adecuado control de los fondos, con la finalidad de salvaguardar el Patrimonio Institucional.
3. No mezclar y tener identificados los distintos Fondos asignados a su cargo.
4. Tal como se ha venido observando en las Auditorías realizadas al Hospital Veterinario, \$1,000 del Fondo Fijo de Caja se utilizan como fondo para la *Devolución de Anticipos a Clientes*, por lo que se recomienda la reclasificación de dicho importe a la cuenta de Fondos de Operación o en su caso la reintegración al Fondo Fijo de Caja del Hospital, como se encuentra registrado actualmente.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/JCHY/£ety☼
Archivo:IIAM1843



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 19 de abril de 2018
Oficio No. 154/2018

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



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

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

CAJA DE INGRESOS No. 6 DE CLÍNICA LOS NARANJOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 de marzo de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/MACC/£ety✧
Archivo:IIAM1845



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 19 abril de 2018
Oficio No. 155/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja No. 12 Pagaduría Tesorería,
realizado el día 13 de abril de 2018.

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, cuya custodiante es: C. Alejandrina Somoza Borboa.

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

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/LDRM/KFLC/£ety☀
Archivo:IIAM1846



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 19 de Abril de 2018
Oficio No. 156/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 14 del Centro
Comunitario, el día 13 de abril de
2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 14 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 de marzo 2018)
Fondo Revolvete	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/LDRM/KFLC/£ety☼
Archivo: IIAM1847



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 19 de abril de 2018

Oficio No.159/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 112 del Centro
Comunitario, realizado el día 13 de abril
de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 112 del Centro Comunitario, 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 (14 de Marzo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/LDRM/KFLC/£ety☀
Archivo: IIAM1848



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de abril de 2018
Oficio No. 163/2018

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



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

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

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (07 de marzo de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CML/KMRM/£ety☼
Archivo:IIAM1849



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de abril de 2018
Oficio No. 164/2018

DR. JOSÉ MANUEL AVENDAÑO REYES
DIRECTOR 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 19 de
abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 19 del Centro de Diagnóstico, 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 (14 marzo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/JEMM/£ety☀
Archivo:IIAM1850



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de abril de 2018
Oficio No.165/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 5 de Clínica
Periférica Turno Vespertino, el día 18 de
abril de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO.5 DE CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (6 de marzo de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/SYHG/CML/£ety☼
Archivo:IIAM1851



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de abril de 2018
Oficio No.166/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 21 del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, el día 17 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 21 del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, 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 (20-Marzo-2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/RFM/CLM/£ety☼
Archivo:IIAM1852



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 23 de abril de 2018
Oficio No. 174/2018



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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 5 de Clínica
Periférica Turno Matutino, realizado el
día 23 de abril de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 5 DE CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21 MARZO 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KMRM/FML/£ety☼
Archivo:IIAM1853



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, 30 de abril de 2018
Oficio No. 182/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 3 de la Clínica
Calafia Turno Matutino, el día 25 de
abril de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 3 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (08 marzo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/MACC/SYHG/£ety☼
Archivo:IIAM1855



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 14 de mayo de 2018

Oficio No.196/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 8 de mayo del 2018.

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

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA I.C.A.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (5 de abril 2018)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.-Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM1856



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 14 de mayo de 2018
Oficio No.197/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No.18 del Área de
Comercialización del Instituto de
Ciencias Agrícolas, realizado el día 8 de
mayo de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO.18 DEL AREA COMERCIALIZACIÓN DEL I.C.A.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (5 de abril 2018)
Fondo revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.-Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM1857



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 14 de Mayo de 2018
Oficio No.200/2018

DR. JOSE MANUEL AVENDAÑO REYES
DIRECTOR 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 11 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, cuyo custodiante es la C. Claudia Leticia Salinas Nuño.

CAJA DE INGRESOS NO.19 DEL CENTRO DE DIAGNOSTICO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19 de abril de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/RFM/£ety☀
Archivo: IIAM1858



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 16 de mayo de 2018
Oficio No. 205/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 3 de la Clínica
Calafia Turno Matutino, el día 14 de
mayo de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 3 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25 de abril 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs.1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

1. Al momento del arqueo se detectó un faltante de \$208.35

Plan de acción

La Jefa de Cajas de las clínicas nos informa que se revisará al final del corte y en el caso que continúe el faltante se depositará el importe correspondiente. Se enviará el comprobante a Auditoría Interna.

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/KMRM/£ety☼
Archivo:IIAM1859



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 16 de Mayo de 2018
Oficio No.206/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 5 de la Clínica
Periférica Turno Matutino realizado el
día 15 de mayo de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 5 DE LA CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23 de Abril de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/KSR/£ety☀
Archivo:IIAM1860



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 23 de mayo de 2018
Oficio No. 217/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 4 de Clínica Calafia Turno Vespertino realizado el
día 22 de mayo de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 4 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23 abril 2018)
Fondo Revolvante	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JEMM/JRRR/£ety☼
Archivo:IIAM1861



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 25 de mayo de 2018
Oficio No. 267/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 de Clínica Periférica Turno Vespertino, el día 25 de mayo de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 5 DE CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 abril 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/JEMM/Eety☀
Archivo:IIAM1862



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 29 de mayo de 2018
Oficio No. 268/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 6 de Clínica Los
Naranjos, realizado el día 23 de mayo
de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS No. 6 CLÍNICA LOS NARANJOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16 de abril de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS



COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/FML/CJVB/£ety☼
Archivo:IIAM1863



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 29 de mayo de 2018

Oficio No. 269/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 21 del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, realizado el día 24 de mayo de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 21 DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 abril 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JRRR/£ety
Archivo: IIAM1864



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de mayo de 2018

Oficio No.276/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 14 del Centro
Comunitario, realizado el día 29 de
mayo de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO.14 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR 13 abril 18
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

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/FML/RFM/CGLM/£ety☼
Archivo:IIAM1865



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de Mayo de 2018
Oficio No.277/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja No. 12 del Área de Pagaduría
Tesorería realizado el día 29 de mayo
de 2018.

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, cuya custodiante es: C. Alejandrina Somoza Borboa.

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

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/RFM/FML/£ety☀
Archivo:IIAM1866



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de Mayo de 2018
Oficio No.278/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 112 del Centro
Comunitario realizado el día 29 de mayo
de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 112 del Centro Comunitario, 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 (13 de Abril de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/RFM/FML/£ety☼
Archivo:IIAM1867



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de mayo de 2018
Oficio No. 279/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos del Instituto de
Investigaciones Culturales Museo, el
día 29 de mayo de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 de abril de 2018)
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/JCHY/£ety☼
Archivo:IIAM1868



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de mayo de 2018
Oficio No. 280/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E.
para la Devolución de Anticipos a
Clientes, el día 30 de mayo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E. para la Devolución de Anticipos a Clientes, cuya custodiante es: C. Elisa Janette Paco García.

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 (09 de abril de 2018)
Efectivo para devolución de Anticipos	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/SYHG/£ety
Archivo:IIAM1869



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de mayo de 2018
Oficio No. 281/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E.,
realizado el día 30 de mayo de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 17 HOSPITAL VETERinario DE PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09 ABRIL 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/FLC/£ety☼
Archivo:IIAM1870



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 11 de junio de 2018
Oficio No. 291/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 4 de Clínica Calafia Turno Vespertino realizado el
día 06 de junio de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 4 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22 mayo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JEMM/FML/£ety☼
Archivo:IIAM1871



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 11 de junio de 2018
Oficio No.292/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 6 de Clínica Los
Naranjos, realizado el día 7 de junio de
2018.

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

CAJA DE INGRESOS No. 6 CLÍNICA LOS NARANJOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23 de mayo de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/JCHY/£ety☼
Archivo:IIAM1872



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 11 de junio de 2018
Oficio No. 293/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 5 de Clínica
Periférica Turno Vespertino, realizado
el día 06 de junio de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 5 CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25 MAYO 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/FLC/SYHG/£ety☼
Archivo:IIAM1873



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 18 de junio de 2018
Oficio No. 302/2017

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, realizado el día 12 de junio
de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del Hospital Veterinario de Pequeñas Especies para la devolución de anticipos a clientes, cuya custodiante es: C. Elisa Janette Paco García.

CAJA DE INGRESOS NO. 17 H.V.P.E. PARA LA DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (30 MAYO 2018)
Efectivo para devolución de Anticipos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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. Miguel Ángel Martínez Romero.- 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/FLC/£ety☼
Archivo:IIAM1874



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 18 de junio de 2018
Oficio No. 303/2017

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.,
realizado el día 12 de junio de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 17 HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (30 MAYO 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM11875



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 18 de junio de 2018
Oficio No. 304/2017

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 21 del Instituto
de Investigaciones en Ciencias
Veterinarias, realizado el día 12 de
junio de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 21 INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24 MAYO 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- 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/FLC/JRRR/£ety☀
Archivo:IIAM11876



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 18 de junio de 2018
Oficio No.306/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 18 de Área de Comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 15 de junio del 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de 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 (8 de mayo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

1. Al momento del arqueo se detectó un sobrante de \$16.50.

Plan de Acción

Se procederá a depositar en conjunto con el corte, de manera desglosada. Nos informa el custodiante que la diferencia se debe a los cambios que se van dejando en la operación diaria.

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. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.-Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/LDRM/Eety
Archivo:IIAM1877



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 18 de junio de 2018
Oficio No.307/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 15 de junio del 2018.

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

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA I.C.A.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (8 de mayo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.-Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/LDRM/£ety☀
Archivo:IIAM1878



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 18 de junio de 2018
Oficio No.308/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 5 de la Clínica
Periférica Turno Matutino realizado el
día 05 de junio de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 5 DE LA CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15 de Mayo de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- 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/JRRR/£ety☀
Archivo:IIAM1879



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 19 de junio de 2018
Oficio No. 312/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 3 de Clínica
Calafia Turno Matutino, realizado el
día 05 de Junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 4 de Clínica Calafia Turno Matutino, cuyo custodiantes es: C. Eric Vaca Castillo.

CAJA DE INGRESOS NO. 3 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 mayo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs.1	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIÓN

1. Al momento del arqueo se detectó un sobrante de \$119, desconociendo el cajero su procedencia.

Plan de Acción

Se depositará el sobrante al final del día con el corte correspondiente y se enviará copia a Auditoria Interna.

A la fecha de este informe no se ha enviado a Auditoria evidencia de dicho depósito.

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. Miguel Ángel Martínez Romero.- 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/KMRM/£ety☼
Archivo:IIAM1880



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 21 de junio de 2018
Oficio No. 315/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos del Instituto de
Investigaciones Culturales, Museo el
día 19 de junio de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29 de mayo de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna.	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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. Miguel Ángel Martínez Romero.- 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: IIAM1881



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de junio de 2018
Oficio No.316/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.14 del Centro Comunitario, realizado el día 20 de Junio de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 14 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29-05-2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs.1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIONES

1. Al momento del arqueo se detectó un faltante de \$90.32 pesos.

Acción correctiva

Se nos proporcionó corte de caja del 20 de junio así como dos fichas de depósito que reflejan la reposición del faltante.

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. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Lic. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SRA/CML/CJVB/KMRM/£ety☀
Archivo: IIAM1882



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de junio de 2018
Oficio No. 317/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja No. 12 del Área de Pagaduría
Tesorería, realizado el día 20 de
Junio de 2018.

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

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

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CML/CJVB/KMRK/£ety☼
Archivo:IIAM1883



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de junio de 2018
Oficio No.318/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.112 del Centro Comunitario, realizado el día 20 de Junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.112 del Centro Comunitario, 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 (29-05-2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Lic. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SRA/CML/CJVB/KMRM/£ety☼
Archivo: IIAM1884



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de Abril de 2018
Oficio No.181/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 4 de la Clínica
Calafia Turno Vespertino realizado el
día 23 de abril de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 4 DE LA CLÍNICA CALAFIA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 de Marzo de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Ángel Norzagaray Norzagaray.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/RFM/£ety☼
Archivo:IIAM1854



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 23 de abril de 2018
Oficio No.171/2018

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



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

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

CAJA DE FINANZAS No. 10 DE RECTORÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15 marzo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

ATENTAMENTE
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
AUDITOR INTERNO

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/SYHG/£ety☼
Archivo:IIAR187



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 2 de mayo de 2018

Oficio No.179/2018

MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA

JEFA DE DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA

P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 30 de abril de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS No. 25 DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23 de marzo 2018)
Fondo Revolvante	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

COPIAS: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Dr. Hugo Edgardo Méndez Fierros.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/LDRM/Corin@*
Archivo:IIAR188



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 14 de mayo de 2018

Oficio No.202/2018

MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA

JEFA DE DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA

P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 8 de mayo de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS No. 25 DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (30 de abril 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

COPIAS: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Dr. Hugo Edgardo Méndez Fierros.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/RFM/JCHY/Corin@*
Archivo:IIAR189



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 14 de mayo de 2018
Oficio No.203/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Finanzas No. 10 de Rectoría, realizado el día 8 de mayo de 2018.

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

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

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

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
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/KMRM/LDRM/Corin@*
Archivo: IIAR1810



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 5 de junio de 2018
Oficio No.283/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Finanzas No. 10 de Rectoría, realizado el día 4 de junio de 2018.

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

CAJA DE FINANZAS No. 10 DE RECTORÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (8 mayo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

A T E N T A M E N T E
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
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/CGLM/JCHY/Corin@*
Archivo: IIAR1811



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 25 de junio de 2018

Oficio No.322/2018

MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA

JEFA DE DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA

P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 22 de junio de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS No. 25 DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (8 de mayo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

COPIAS: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Dr. Hugo Edgardo Méndez Fierros.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/MACC/CGLM/Corin@*
Archivo:IIAR1812

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

TIJUANA

ABR-JUN 2018



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 06 de junio de 2018

Oficio No.175/2018

DR. EDUARDO SERENA GÓMEZ

Director de la Escuela de Ciencias de la Salud,

Valle de las Palmas

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 05 de junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 05 de junio de 2018, cuyo custodiante es la C. Jarumy Cruz Rivera.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR 02 de mayo de 2018
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/DLGQ/Criss***
IIAT1879



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 06 de junio de 2018
Oficio No.164/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 04 de junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno vespertino de esta Facultad el día 04 de junio de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS CLINICA 3C			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-may-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLAJ/Criss***
IIAT1868



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 06 de junio de 2018
Oficio No.166/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 04 de junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno matutino de esta Facultad el día 04 de junio de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16-may-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1870



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 05 de junio de 2018
Oficio No.168/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 05 de junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno matutino de esta Facultad el día 05 de junio de 2018, cuyo custodiante es la C. Erika Paz Morales.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-may-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1872



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 06 de junio de 2018
Oficio No.165/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido, turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 05 de junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido de esta Facultad, el día 05 de junio de 2018, cuyo custodiante es la C. Lidia Figueroa.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (02-may-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLAJ/Criss***
IIAT1869



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 06 de junio de 2018

Oficio No.170/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica PROJECT CONCERN, de la Facultad de Odontología Tijuana, el día 04 de junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica PROJECT CONCERN de esta Facultad, el día 04 de junio de 2018, cuyo custodiante es el C. Martha Patricia Ramírez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11 mayo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLCR/Criss***
IIAT1874



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 06 de junio de 2018
Oficio No.169/2018

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 04 de junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno matutino de esta Facultad, el día 04 de junio de 2018, cuyo custodiante es la C. Cinthya Alejandra Ramírez Olivas.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-may-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1873



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 18 de mayo del 2018
Oficio No.111/2018

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 el segundo piso de Vicerrectoría, el día 15 de mayo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de ese Departamento ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 15 de mayo de 2018, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09-abril-2018)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JMFT/Criss***
IIAT1854



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 06 de junio del 2018
Oficio No.167/2018

M.A. ALICIA MAGAÑA HERNÁNDEZ

Jefa del Departamento de Tesorería, Tijuana.

P r e s e n t e:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos del Departamento de Tesorería, ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 06 de junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de ese Departamento ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 06 de junio de 2018, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15-mayo-2018)
Fondo Revolvante:	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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
 Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
 L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
 Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
 M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
 Expediente
 Minutario
 YCMG/JMFT/Criss***
 IIAT1871



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 25 de abril del 2018
Oficio No.079/2018

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 el segundo piso de Vicerrectoría, el día 09 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de ese Departamento ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 09 de abril de 2018, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-marzo-2018)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLCR/Criss***
IIAT1837



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 18 de mayo de 2018

Oficio No.112/2018

DR. EDUARDO SERENA GÓMEZ

Director de la Escuela de Ciencias de la Salud,

Valle de las Palmas

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 02 de mayo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 02 de mayo de 2018, cuyo custodiante es la C. Jarumy Cruz Rivera.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR 24 abril 2018
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1855



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 25 de abril de 2018

Oficio No.078/2018

DR. EDUARDO SERENA GÓMEZ.

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

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos de la Clínica
ECISALUD, el día 24 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 24 de abril de 2018, cuyo custodiante es la C. Jarumy Cruz Rivera.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR 15 marzo 2018
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1836



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 06 de junio del 2018
Oficio No.174/2018

DR. ARTURO JIMÉNEZ CRUZ

Director de la Facultad de Medicina y Psicología, Tijuana

P r e s e n t e:

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUMAI de la Facultad de Medicina y Psicología, el día 05 de junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica CUMAI de esta Facultad, el día 05 de junio de 2018 cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (05-abril-2018)
Fondo Revolvante:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/EYOC/Criss***
IIAT1878



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 25 de abril del 2018
Oficio No.088/2018

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 05 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica CUMAI de esta Facultad, el día 05 de abril de 2018 cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-marzo-2018)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLCR/Criss***
IIAT1846



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 25 de abril de 2018
Oficio No.087/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 18 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno matutino de esta Facultad el día 18 de abril de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-mar-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18445



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 18 de mayo de 2018
Oficio No.123/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja 38 de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 16 de mayo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno matutino de esta Facultad el día 16 de mayo de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

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

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLAJ/Criss***
IIAT1866



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 18 de mayo de 2018
Oficio No.120/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

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

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 3C turno vespertino de esta Facultad, el día 14 de mayo de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

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

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



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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

**DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JMFT/Criss***
IIAT1863



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 25 de abril de 2018
Oficio No.091/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 3C turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 23 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 3C turno vespertino de esta Facultad, el día 23 de abril de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12 de marzo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA**



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

**DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1849



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 18 de mayo de 2018
Oficio No.117/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

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

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

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

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLAJ/Criss***
IIAT1860



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 25 de abril de 2018
Oficio No.084/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 18 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno matutino de esta Facultad el día 18 de abril de 2018, cuyo custodiante es la C. Erika Paz Morales.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-mar-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

**DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1842



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 18 de mayo de 2018

Oficio No.124/2018

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 ubicada en el edificio 3H turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 11 de mayo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 3H turno vespertino de esta Facultad, el día 11 de mayo de 2018, cuyo custodiante es la C.Yajaira Antúnez Hernández.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 de abril 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA

ATENTAMENTE

“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
JEFE DEL DEPARTAMENTO



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JMFT/Criss***
IIAT1867



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 25 de abril de 2018

Oficio No.092/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica ubicada en el edificio 3H turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 17 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 3H turno vespertino de esta Facultad, el día 17 de abril de 2018, cuyo custodiante es la C. Yajaira Berenice Antúnez Hernández.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 de marzo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

ATENTAMENTE

“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”

JEFE DEL DEPARTAMENTO



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1850



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 17 de mayo de 2018
Oficio No.113/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 70-76, turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 11 de mayo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 70-76, turno matutino de esta Facultad, el día 11 de mayo de 2018, cuyo custodiante es la C. Nelly Berlangas Cano.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24 de abril 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JMFT/Criss***
IIAT1856



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 06 de junio de 2018
Oficio No.171/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 04 de junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 turno matutino de esta Facultad, el día 04 de junio de 2018, cuyo custodiante es la C. Nelly Berlangas Cano.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11 de mayo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JMFT/Criss***
IIAT1875



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 25 de abril de 2018
Oficio No.080/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 70-76, turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 24 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 de esta Facultad, el día 24 de abril de 2018, cuyo custodiante es la C. Nelly Berlangas Cano.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 de marzo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1838



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 18 de mayo de 2018
Oficio No.114/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

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

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

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR 25 de abril 2018
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JMFT/Criss***
IIAT1857



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 06 de junio de 2018
Oficio No.172/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS, ubicada en edificio 3F de la Facultad de Odontología, el día 04 de junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS de esta Facultad, el día 04 de junio de 2018, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumen Ortiz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR 14 de mayo de 2018
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/DLGQ/Criss***
IIAT1876



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 26 de abril de 2018
Oficio No.081/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS, ubicada en edificio 3F de la Facultad de Odontología, el día 25 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS de esta Facultad, el día 24 de abril de 2018, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumen Ortiz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR 14 de marzo 2018
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1839



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 18 de mayo de 2018
Oficio No.122/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido, turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 02 de mayo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido de esta Facultad, el día 02 de mayo de 2018, cuyo custodiante es la C. Lidia Figueroa.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR 24 abril 2018
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1865



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 25 de abril de 2018

Oficio No.090/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido, turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 24 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido de esta Facultad, el día 24 de abril de 2018, cuyo custodiante es la C. Lidia Figueroa.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15 de marzo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1848



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 18 de mayo de 2018

Oficio No.116/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Project de la Facultad de Odontología, el día 11 de mayo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Project de esta Facultad, el día 11 de mayo de 2018, cuyo custodiante es la C. Martha Patricia Ramírez Atondo.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24 de abril 2018)
Fondo Revolvente	Insatisfactorio	Observación	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación.

Se encontró un faltante por la cantidad de \$163 pesos, el cual se tomó para la compra de garrafones de agua, de acuerdo a información proporcionada por la cajera.

Acción Correctiva.

Nos informó la Administradora mediante correo electrónico que a partir del día 16 de mayo las clínicas periféricas están siendo abastecidas de garrafones de agua, así mismo se confirmó la reposición del faltante.

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JMFT/Criss***
IIAT1859



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 25 de abril de 2018

Oficio No.083/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Project de la Facultad de Odontología, el día 24 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Project de esta Facultad, el día 24 de abril de 2018, cuyo custodiante es la C. Martha Patricia Ramírez Atondo.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15 de marzo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1841



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 18 de mayo de 2018
Oficio No.119/2018

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 14 de mayo de 2018.

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

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

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JMFT/Criss***
IIAT1862



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 25 de abril de 2018
Oficio No.086/2018

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 18 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno matutino de esta Facultad, el día 18 de abril de 2018, cuyo custodiante es la C. Cinthya Alejandra Ramírez Olivas.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-marzo-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1844



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 18 de mayo de 2018
Oficio No.118/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

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

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

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

Observación

Se encontró un faltante por la cantidad de \$134 pesos, del cual nos informó la cajera que este pertenecía a un paciente que pagó el servicio dental, pero no se contaba con efectivo de baja denominación para entregar el cambio en ese momento.

Acción Correctiva:

Nos informó la Administradora que el paciente regresó el mismo día por el adeudo de \$134 pesos.

Recomendación:

Se recomienda instruir a las cajeras para que se utilice el fondo revolvente de manera adecuada y no tener adeudos con los pacientes.

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JMFT/Criss***
IIAT1861



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 25 de abril de 2018
Oficio No.085/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 33 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 18 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 33 de la Clínica Trébol turno matutino de esta Facultad el día 18 de abril de 2018, cuyo custodiante es la C. Evelyn Amador Lara.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-mar-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

Se encontró un faltante de \$23 pesos, desconociendo el motivo de la diferencia encontrada.

Acción correctiva:

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

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1843



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 18 de mayo de 2018

Oficio No.121/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

Presente:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 11 de mayo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno vespertino de esta Facultad el día 11 de mayo de 2018, cuyo custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 de abril 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JMFT/Criss***
IIAT1864



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 06 de junio de 2018

Oficio No.173/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 04 de junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno vespertino de esta Facultad el día 04 de junio de 2018, cuyo custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11 de mayo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/EYOC/Criss***
IIAT1877



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 25 de abril de 2018

Oficio No.089/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 17 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno vespertino de esta Facultad el día 17 de abril de 2018, cuyo custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 de marzo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA**



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

**DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1847



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 06 de junio de 2018

Oficio No.176/2018

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 04 de junio de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Obrera de esta Facultad, el día 04 de junio de 2018, cuyo custodiante es la C. Fredesvinda López Medina.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24 de abril 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JMFT/Criss***
IIAT1880



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 18 de mayo de 2018
Oficio No.115/2018

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 vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 09 de mayo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Obrera, turno vespertino de esta Facultad, el día 09 de mayo de 2018, cuyo custodiante es la C. Miriam Selene García Poyorena.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Primera vez)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JMFT/Criss***
IIAT1858



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 26 de abril de 2018
Oficio No.082/2018

M.O. JOSÉ FRANCISCO RAYGOZA MACÍAS

Director de la Facultad de Odontología, Tijuana.

P r e s e n t e:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Obrera, turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 24 de abril de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Obrera de esta Facultad, el día 24 de abril de 2018, cuyo custodiante es la C. Fredesvinda López Medina.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15 de marzo 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Insatisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

Se observó un faltante de \$3,390 pesos, verificando que la diferencia corresponde al ingreso cobrado el día 23 de abril del 2018 y registrado incorrectamente con fecha del día 24 de abril del presente, debido a que este dato fue ingresado manualmente al Sistema de cajas.

Acción correctiva

Se entregó copia del correo electrónico, enviado al área correspondiente con fecha del 26 de abril del 2018, solicitando la revisión del equipo de cómputo y configuración del Sistema para que la fecha se actualice automáticamente.

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

ATENTAMENTE

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT1840

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

ENSENADA

ABR-JUN 2018



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 10 de abril de 2018
Oficio No.102/2018

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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja
número 40 del Departamento de Tesorería,
realizado el día 10 de abril de 2018.

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

CAJA #40 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-marzo-2018)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	No Satisfactorio

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

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

C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA

COPIAS: Dra. Blanca Rosa García Rivera.- 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
MAV/jasa*
Archivo: IIAE1825



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 18 de mayo de 2018
Oficio No.127/2018

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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja número 42 del Departamento de Tesorería, realizado el día 17 de mayo de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja del Departamento de Tesorería, cuyo custodiante es: C. Arturo Padilla Sánchez.

CAJA #42 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (08-noviembre-2017)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA

COPIAS: Dra. Blanca Rosa García Rivera.- 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
MAV/jasa*
Archivo: IIAE1834



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 08 de junio de 2018
Oficio No. 152/2018

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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja
número 40 del Departamento de Tesorería,
realizado el día 08 de junio de 2018.

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

CAJA #40 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10-abril-2018)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA

COPIAS: Dra. Mónica Lacavex Berúmen.- 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
MAV/ijga☺
Archivo: IIAE1842