

TÍTULO	NOMBRE CORTO
Resultados	LTAIPEBC-81-F-XXIV

Informes de Auditoria Julio-Septiembre 2018

Tabla Campos				
Ejercicio	Ejercicio(s) auditado(s)	Órgano que realizó la revisión o auditoría	Número de oficio de notificación de resultados	Hipervínculo al oficio o documento de notificación de resultados
2018	Enero a diciembre 2017 y hechos posteriores	Auditoria Interna Mexicali	460	Revision al Area de Ingresos por Subsidio Ordinario U006
2018	Mayo a septiembre de 2018	Auditoria Interna Mexicali	466 467	Revision por Area al Proceso de Invitacion a cuando menos tres personas Adquisicion de Mobiliario y Equipo de Cafeteria para el Instituto de Ciencias Agricolas
2018	2017	Auditoria Interna Mexicali	470	Revisión al Programa de Carrera Docente en UPES U040
2018	2018	Auditoria Interna Mexicali	458	Revision al Proceso de Licitacion Publica MXL L A RF 07 2018
2018	Enero a Diciembre 2017 y junio 2018	Auditoria Interna Mexicali	461	Revision Integral a la Coordinacion General de Planeacion y Desarrollo Institucional
2018	2017 y 2018	Auditoria Interna Mexicali	462	Revision Integral a Desarrollo y Vinculacion Univesitaria S C
2018	2017	Auditoria Interna Tijuana	240	Revision Integral a la Facultad de Idiomas Tecate
2018	2017	Auditoria Interna Tijuana	239	Revision Integral a la Facultad de Artes Tecate
2018	2017 a 2018	Auditoria interna Ensenada	208	Revision Integral al Departamento de Posgrado e Investigacion
2018	2017 a 2018	Auditoria interna Ensenada	209	Revision Integral al Departamento de Formacion Profesional y Vinculacion
2018	2017 a 2018	Auditoria interna Ensenada	221	Revision Integral al Departamento de Desarrollo y Vinculacion Universitaria
2018	2017 a 2018	Auditoria interna Ensenada	226	Revision Integral a la Facultad de Ciencias
2018	2018	Auditoria Mexicali 34 Auditoria Tijuana 30 Auditoria Ensenada 3	Varios	Arqueos



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA AL ÁREA DE INGRESOS POR SUBSIDIO FEDERAL ORDINARIO U006 CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 10 octubre de 2018 con Oficio No. 460/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Muestra selectiva de la transferencia de recursos, registro e información financiera de las operaciones, destino de los recursos, servicios personales, adquisición, arrendamiento y servicios, mantenimiento, transparencia y difusión de la información así como la aplicación de la LGCG del Convenio de Apoyo Financiero aportado por los Gobiernos Federal y Estatal a la UABC.

RESULTADO

Los resultados de la revisión del Subsidio Federal Ordinario U006 son: 1) Las Transferencias de los Recursos Federales Ordinario pactadas con la Universidad, no se efectuaron el mismo día que la SEP lo transfirió a las cuentas de Gobierno del Estado. 2) Se observó que en cuatro ministraciones del Recurso Federal Ordinario, no se entregó oportunamente a la Dirección General de Educación Superior Universitaria (DGESU), el recibo institucional en el plazo estipulado de 10 días hábiles posteriores a la ministración recibida como lo establece el inciso F) del Convenio. 3) Se verificó la transferencia del Subsidio Extraordinario para Incremento Salarial, recibida en la cuenta no.65506500301 del Banco Santander México S.A. el día 19 de diciembre de 2017, cabe hacer mención que la cantidad pactada con el Ejecutivo Estatal no fue recibida por la Universidad, 4) Durante el ejercicio 2017 se detectó una diferencia por \$207,102,361 entre lo establecido en el convenio de Apoyo Financiero y la aportación del Gobierno Estatal. Asimismo en el Subsidio Estatal Ordinario se presentaron desfases de hasta 39 días en la entrega del recurso, recibiendo la Universidad cuatro ministraciones en enero de 2018. No se recibieron los rendimientos financieros generados por dicho desfase. 5) Se aplicaron pruebas selectivas para analizar y comprobar que los gastos hayan sido ejercidos en los conceptos establecidos en el Convenio, que cuenten con la documentación comprobatoria correspondiente, además se verificó que los comprobantes se encuentren cancelados con la leyenda de "Operado", identificándose con el nombre del Fondo de Aportaciones, Programa o Convenio respectivo, detectando incumplimiento respecto a lo establecido en el *artículo 70 de la Fracción I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental*, cabe mencionar que fue solventada la observación. 6) Se corroboró el registro contable y presupuestal de los recursos recibidos del Convenio, así como cálculo, registro contable y el soporte documental que ampara los intereses generados por concepto de Recurso Federal Ordinario. Se seleccionó una muestra de 143 conceptos que ascienden a un importe de \$50,560,413.15, registrados en la Cuenta 1.1.1.2.1.300 programa 5860, constatando la documentación comprobatoria de los conceptos a los que fueron destinados, los cuales fueron pagados mediante transferencias electrónicas, a excepción de dos pagos efectuados mediante cheque, incumpliendo con el artículo 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que a la letra dice "*Los entes públicos implementarán programas para que los pagos se hagan directamente en forma electrónica, mediante abono en cuenta de los beneficiarios, salvo en las localidades donde no haya disponibilidad de servicios bancarios*" 7) Se detectó que se realizaron pagos con Recursos Federal por conceptos que no cumplen estrictamente con los objetivos del Convenio de Apoyo Financiero. 8) De acuerdo a la información del Anexo A-2 proporcionada por el Departamento de Contaduría, no se ejerció un importe de \$8,263 correspondiente al Recurso Federal Ordinario del Convenio de Apoyo Financiero. Cabe hacer mención que el importe presentado se constató con el saldo en auxiliar contable en bancos al 20 de julio de 2018. No se proporcionó evidencia documental que ampare el reintegro del saldo no devengado ni comprometido realizado a más tardar el 15 de enero del año en curso como lo establece el *artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera*. Cabe mencionar que en el saldo se incluyen gastos por comisiones bancarias del ejercicio 2018 por la cantidad de \$18,950 9) Con el objetivo de verificar que las contrataciones de adquisiciones de bienes o servicios hayan sido realizadas de conformidad al marco jurídico aplicable, estuvieran amparadas en un contrato debidamente formalizado, que se garantizarán los anticipos otorgados y se cumplieran las condiciones pactadas en los instrumentos jurídicos derivados de las mismas, se seleccionó una muestra integrada por ocho *Licitaciones Públicas* por el importe total de \$28,368,610.97 y 45 *Adjudicaciones Directas* por la cantidad de \$11,608,129.75, representando en total el 11% (\$39,976,740.72) del gasto informado en el "Anexo A-2 por proveedor" detectando que en la columna "Modalidad de Contratación" solo una Licitación Pública, sin embargo de la muestra seleccionada el 58% de las erogaciones plasmadas se derivan del proceso de Licitación Pública. Derivado

del punto anterior, de la muestra selectiva, se observaron pagos de Licitaciones Públicas por la cantidad total de \$14,808,334.12 10) En la documentación de la Licitación Pública TIJ-L-A-RP-04/2016 se detectaron dos contratos que no se encuentran debidamente formalizados, los contratos debidamente formalizados fueron entregados por lo cual se solventó la observación. 11) Derivado de la revisión a la documentación comprobatoria de la muestra seleccionada, se detectaron cuatro facturas por un importe total de \$5,011,200 pagadas con Recurso Federal Ordinario, las cuales indican el sello *de Operado por Subsidio Estatal Ordinario*, cabe mencionar que fue solventada la observación. 12) Derivado de las pruebas selectivas a la información proporcionada en el Anexo A-2 por el Departamento de Contaduría se detectaron erogaciones por concepto de honorarios aun cuando éstos fueron reclasificados el 13 de octubre de 2017.13) Con base en la revisión efectuada a los gastos por mantenimiento cubiertos con Recurso Federal Ordinario, se detectaron pagos por servicios por \$84,680 pesos, que fueron solicitados con Recurso Propio. 14) Referente al *artículo 43 del Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio 2017* el cual a la letra establece que *“Las Universidades e instituciones públicas de educación media superior y superior a que se refiere este artículo entregarán a la Secretaría de Educación Pública la información señalada en el mismo a más tardar a los 15 días naturales posteriores a la conclusión del trimestre que corresponda”* se detectó que en el tercer trimestre el sello de recibido por la *Dirección General de Educación Superior Universitaria* fue del día martes 17 de octubre del 2017, presentando desfase.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 14 observaciones de las cuales 6 fueron solventadas antes de integrar éste informe, de las observaciones restantes se generaron 9 recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada al Área de Ingresos del Subsidio Federal Ordinario U006 cuenta con un razonable control, sin embargo se dará seguimiento para verificar que hayan sido atendidas las áreas de oportunidad detectadas y previamente mencionadas.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN POR ÁREA AL PROCESO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS MXL-I-A-RP-08-2018 ADQUISICIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE CAFETERÍA PARA EL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS (ICA) REALIZADA POR EL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS (DSA) DURANTE EL PERÍODO DE MAYO A SEPTIEMBRE DE 2018, entregado el 10 de octubre de 2018 mediante oficio 466/2018 al DSA y en la misma fecha mediante el oficio 467/2018 al ICA.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Muestra selectiva de los procesos realizados durante el semestre 2018-1 por el DSA, seleccionando la Invitación MXL-I-A-RP-08/2018.

RESULTADO

De los procedimientos realizados por el Departamento de Servicios Administrativos (DSA) durante el semestre 2018-1, se seleccionó para revisión en tiempo real, el Proceso de Invitación a Cuando Menos Tres Personas MXL-I-A-RP-08-2018 para la *Adquisición de Mobiliario y Equipo de Cafetería para el Instituto de Ciencias Agrícolas*, verificando que se cuenta con un expediente debidamente integrado, así mismo se obtuvieron resultados razonablemente satisfactorios en virtud de que se llevó a cabo de conformidad al *Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Baja California*, así como a las Políticas, Bases y Lineamientos para el Oportuno y Estricto Cumplimiento del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Baja California (POBALINES). Sin embargo con el objetivo de verificar que la información y documentación que se derivó del procedimiento seleccionado se haya publicado en el tiempo establecido en la normativa aplicable, se consultó la Página de la UABC, no siendo posible acceder al sitio electrónico web de la Coordinación General de Servicios Administrativos, incumpléndose con el *último párrafo del Art. 19, la Fracción V del Art. 34* del citado Reglamento, con el *numeral 3.1 inciso d) de los POBALINES*, así como con el *último párrafo del punto 1 de las Bases*. La Jefa del Departamento de Evaluación y Compras Consolidadas nos informó que la Página de la CGSA se encontraba comprometida motivo por el cual no fue posible acceder a la misma, y que fue hasta el 19 de agosto que se le entregó el link del nuevo Sitio, y una vez que reciba la capacitación correspondiente para el manejo del mismo, subirá la documentación faltante, ya que al 19 de septiembre se constató que se encontraba publicada la Invitación a proveedores, Bases del procedimiento y Acta de la Junta de Aclaraciones.

El 25 de septiembre del año en curso se realizó Verificación Física en las instalaciones del Instituto de Ciencias Agrícolas con la finalidad de identificar los bienes objeto de la

adjudicación, detectando que éstos no contaban con el número de Control Patrimonial ni la Unidad Académica con los resguardos correspondientes, lo cual fue notificado en un oficio adicional a la Unidad Académica en virtud de que esta observación era competencia del Instituto atenderla. El 8 de octubre del año en curso la Administradora del Instituto envió evidencia de los resguardos del mobiliario los cuales se encuentran en proceso de firma para ser enviados a Control Patrimonial, así mismo se nos proporcionaron fotos de los bienes con la etiqueta asignada.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron dos observaciones durante la Auditoría, las cuales fueron solventadas parcialmente y se generó una recomendación. Cabe hacer mención que las observaciones indicadas no corresponden al DSA atender, sin embargo se manifestaron en la cédula de resultados en virtud de que fueron detectadas en la auditoría al proceso de invitación realizado por el Departamento.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el procedimiento de Invitación a Cuando Menos Tres Personas seleccionado para su revisión, se llevó a cabo de conformidad *Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Baja California*, así como a las Políticas, Bases y Lineamientos para el Oportuno y Estricto Cumplimiento del mismo Reglamento, el expediente del proceso se encuentra debidamente integrado, sin embargo existen áreas de oportunidad que requieren atención, tal y como se indica las observaciones mencionadas.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN AL PROGRAMA DE CARRERA DOCENTE EN UPES (U040) POR EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE 2017 Y HECHOS POSTERIORES.

OBJETIVO

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

ALCANCE

La aprobación, canalización, control, depósito, y registro de la totalidad de los recursos del Convenio de Apoyo Financiero para Programa de Carrera Docente UPES (U040) fondo extraordinario aportado por el Gobierno Federal a la Universidad Autónoma de Baja California por el período de enero a diciembre 2017 a marzo de 2018, que proporcione certeza sobre la ejecución, ejercicio y control de los recursos de manera razonablemente adecuada.

RESULTADO

Derivado de la revisión al Convenio de Apoyo Financiero para Programa de Carrera Docente UPES (U040), se realizaron 6 observaciones, las cuales se muestran a continuación:

1) Se observó que en el Convenio de Apoyo Financiero se cita como domicilio de la UABC el de Avenida Álvaro Obregón y Julián Carrillo S/N, sin embargo el domicilio oficial actual omite lo correspondiente a la calle Julián Carrillo; 2) Se observaron cinco casos donde los pagos se realizaron en una cantidad distinta a la que les correspondía en función de los criterios cumplidos según los Lineamientos del Programa de Carrera Docente; 3) La documentación comprobatoria del egreso no cuenta con el sello de "Operado", esto en incumplimiento del Artículo 70 fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4) Los recursos radicados a la UABC fueron recibidos mediante cinco ministraciones observando que se depositaron en la cuenta bancaria específica con un retraso de entre seis y 14 días considerando la fecha en que fueron transferidos por la SEP; 5) Se constató que las comisiones por el manejo de la cuenta bancaria por parte del banco, la UABC no las registró dentro del periodo correspondiente lo cual incumple con los postulados de Devengación Contable y Asociación de Costos y Gastos con Ingresos de acuerdo a la Normas de Información Financiera.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

La Dependencia, hasta el momento de enviar el Informe Final no ha proporcionado las aclaraciones y acciones correctivas a las seis observaciones.

CONCLUSIÓN

Se puede concluir que el Fondo Federal del Convenio de Apoyo Financiero para Programa de Carrera Docente en UPES (U040) fondo extraordinario, se están manejando de forma razonablemente correcta, sin embargo existen oportunidades de mejora para ser más eficiente en el control y ejercicio de estos recursos.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN AL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL MXL-L-A-RF-07-2018 POR EL PERIODO DE MAYO A SEPTIEMBRE DE 2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Revisión al proceso de licitación pública nacional desde el momento en que se lanza la convocatoria hasta la entrega y pago por los bienes materiales contratados bajo este procedimiento de adjudicación.

RESULTADO

De acuerdo a los resultado de la revisión se constató que el proceso de licitación se apegó a lo establecido en la normatividad aplicable, sin embargo se observó lo siguiente: 1) En el punto 5.1 *Especificaciones técnicas* de la Convocatoria se establece que los bienes propuestos por los licitantes en sus ofertas técnica y económica deberán cumplir como mínimo con un 65% de contenido nacional citando como fundamento la fracción I del artículo 28 de la LAAySSP, sin embargo dicho precepto establece el porcentaje del 50% y no del 65%.; 2) No se encontró evidencia del cumplimiento a lo establecido en el Artículo 37 BIS de la Ley, el cual señala que de las actas levantadas en la junta de aclaraciones, presentación y apertura de proposiciones, así como la del fallo, se dejará un ejemplar en un lugar visible al que tenga acceso el público en el domicilio del área responsable del procedimiento de contratación por un término no menor de cinco días hábiles, dejando constancia de ello en el expediente de la licitación de la fecha, hora y lugar en que se hayan fijado las actas o el aviso de referencia y no fue posible comprobar la publicación de las actas en la página www.csa.uabc.mx, toda vez que esta no se encontraba habilitada, incumpliendo con lo dispuesto en el último párrafo del punto 13.1 de la Convocatoria.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

A la fecha de emisión del presente informe la dependencia revisada no proporcionó las acciones correctivas en relación al punto 1, y en lo referente al punto 2 solo se nos informó por parte del área responsable que la página citada en la observación estuvo comprometida por lo que se estuvo trabajando en una nueva página que incluyera los candados necesarios para evitar que fuese comprometida nuevamente. Cabe señalar que a la fecha del presente informe, la página en comento se encuentra activa y contiene información relativa al proceso de licitación objeto de la presente revisión

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión del proceso de licitación pública nacional MXL-L-A-RF-07-2018, se concluye que en términos generales se realizó en apego a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Sector Público y a las disposiciones

administrativas internas aplicable, sin embargo se determinó que existen oportunidades de mejora para dar un mejor cumplimiento al marco normativo citado.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoria Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA COORDINACIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO INSTITUCIONAL (CGPDI) POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POTERIORES, entregado el día 9 de octubre de 2018.
Oficio No. 461/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

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

En el Programa Operativo Anual se detectó que existen áreas de oportunidad.

Se revisaron cuatro procedimientos detectando que tres de éstos requieren ser actualizarse o modificarse.

La CGPDI cuenta con un Fondo Fijo de Caja Chica por \$3,000, de acuerdo a registros contables. Como parte de nuestra revisión se realizó arqueo obteniendo resultados satisfactorios. De acuerdo con la revisión de los Reembolsos, podemos concluir que son manejados de acuerdo a los Lineamientos establecidos, cumpliendo con la Normativa Fiscal, sin embargo, se encontró la compra de artículos no biodegradables.

De acuerdo a la muestra seleccionada de Anticipo para Gastos Moneda Nacional, se revisó el cumplimiento y documentación soporte de las comprobaciones de los Anticipos otorgados al personal de la Dependencia, concluyendo que se está llevando un control adecuado y satisfactorio respecto al tiempo de comprobación de saldos de acuerdo a lo estipulado en los Lineamientos para la Administración de Anticipos.

De la muestra seleccionada de Activos Fijos, se detectó que de la muestra seleccionada se encontraron cinco equipos los cuales fueron adquiridos con apoyos del *Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa 2016* (PFCE), de los cuales se realizó Verificación Física encontrando que sólo cuentan con etiqueta de número de control de la UABC, sin embargo no tienen etiqueta de "Equipo adquirido con recurso PFCE"; dentro de las instalaciones de la Dependencia se encontraron dos monitores nuevos dentro de su caja sin ser

utilizados; se detectó en Padrón de Activos un automóvil *Honda Civic Híbrido* modelo 2009 con número de control 16100518, del cual nos informa el analista del área administrativa que ya no se encuentra físicamente en la Dependencia debido a que se entregó a Rectoría.

Se nos proporcionó relación de Equipo No Inventariable, mismo cuentan con su etiqueta correspondiente.

Las erogaciones realizadas por la Coordinación General de Planeación y Desarrollo Institucional corresponden a actividades propias de la misma y fueron tramitados por los conductos establecidos, así mismo cumplen con requisitos fiscales; 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 15 empleados adscritos, seleccionando para su análisis cinco 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; se detectó que existe traslape de horario en dos empleados y falta de información en tres expedientes.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 13 observaciones durante la Auditoría, de las cuales una fue solventada en su totalidad por la Coordinación General de Planeación y Desarrollo Institucional antes de integrar éste informe, de las doce observaciones restantes que se encuentran en espera de solventación.

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 existen oportunidades de mejora. 3) Se revisaron los procedimientos detectando que tres de éstos requieren ser actualizarse o modificarse. 4) En el Fondo Fijo de Caja Chica podemos concluir que son manejados de acuerdo a los Lineamientos establecidos, sin embargo se encontró la compra de artículos no biodegradables, así como también se realizó arqueo obteniendo resultados satisfactorios. 5) En los Anticipos en 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. 6) Respecto a los Activos Fijos, se detectó que existen fallas en el control; La Dependencia nos proporcionó relación de Equipo no Inventariable el cual se encuentra 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 dos traslapes de horarios.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

Informe sobre la Revisión Integral a Desarrollo y Vinculación Universitaria, S.C., por el periodo de enero a diciembre de 2017 a junio 2018, entregado el día de octubre de 2018. Oficio No. 462/2018.

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 Sociedad Civil.

RESULTADO

Se analizó el Control Interno con que desempeña sus labores Desarrollo y Vinculación Universitaria, S.C. (DVU), en el Manual de Organización, Indicadores de Desempeño, Análisis de Riesgos y Controles establecidos para el manejo de Combustibles y Vehículos para préstamo a trabajadores. Existen diferencias entre lo publicado y lo que se tiene en el manual; Se detectó falta de difusión y conocimiento por parte de los empleados de la Misión, Visión y Objetivos de la Entidad. Del Manual de Funciones se observó que se requiere actualización en funciones específicas. Se detectó cabal cumplimiento de los procedimientos, e Indicadores de Desempeño. No se cuenta con Códigos de Ética y Conducta, ni con un Análisis de Matriz de Riesgos. Existe control en el consumo de combustible; DVU cuenta con medidas de seguridad en sus instalaciones; sin embargo se detectó que cinco extintores requieren recarga y ocho luces de emergencia no funcionan.

Desarrollo y Vinculación Universitaria cuenta con los permisos y finiquitos autorizados por parte de la Secretaría de Gobernación.

El Fondo Fijo de Caja es utilizado de acuerdo a los lineamientos para el manejo de los mismos.

En relación a los Bancos, se concluye que son manejados y se apegan a la operación de la entidad. No se cuenta con fianza para los valores. En conciliaciones existen cheques pendientes de cobro. No se cuenta con criterios para la cancelación de los cheques en tránsito y sobre el manejo y custodia de las claves confidenciales interbancarias.

Durante la revisión a las Cuentas por Cobrar, se observó existen pólizas que carecen de la firma de la elaboración. Existen errores en registros contables. Se observó desfase de comprobación en los anticipos para gastos. Se detectaron atrasos en registros contables y depuración de cuentas con saldos insolutos.

Del Activo Fijo puesto a disposición de DVU, se detectó que no se utilizan adecuadamente los formatos que controlan los equipos. No se pudo verificar físicamente algunos equipos.

Con la finalidad de realizar un análisis a la cuenta *Depósitos en Garantía*; observó falta de información en expedientes; además a un depósito se le debió dar tratamiento de gasto y no de depósitos en garantía. En registros contables se observó un depósito a favor de *Comunicaciones Nextel de México* y aun cuando dicho servicio ya no es utilizado por la entidad, no se solicitó la devolución del mismo. Se detectaron errores en valuación de la moneda.

Al llevar acabo el análisis al rubro de Cuentas por Pagar, se detectó que la cuenta *Depósitos Recibidos en Garantía*, se encuentra registrada en una numeración correspondiente al Activo de la empresa, sin embargo la naturaleza de la misma indica que es un Pasivo. Durante la revisión documental, se observó que las pólizas carecen de la firma de elaboración. De acuerdo a la información analizada a la cuenta *Acreedores Diversos* se obtuvieron resultados satisfactorios. Del análisis a los *Anticipos por Renta de Locales*, se observó que hay facturas elaboradas con atrasos.

De acuerdo a registros contables de la entidad, durante el ejercicio 2017 se obtuvieron ingresos principalmente por *Organización de Sorteos* y por *Arrendamiento de locales*, concluyendo que estos fueron recibidos, registrados y depositados en forma razonable.

Desarrollo y Vinculación Universitaria, S.C. registró Gastos los cuales se analizaron y aplicaron pruebas de cumplimiento tanto en el ámbito fiscal como en los procedimientos internos de la Entidad, concluyendo que este rubro se está llevando a cabo de manera razonablemente correcta además de constatar un correcto control en el resguardo de archivos XML.

En el análisis a Recursos Humanos de Desarrollo y Vinculación Universitaria, S.C., se constató que los pagos de sueldos fueron realizados de acuerdo al tabulador vigente y movimiento del personal respectivo, correspondiente a la catorcena siete del ejercicio 2017, la cual se encuentra debidamente firmada. Se detectó que 15 expedientes están incompletos..

Se procedió a verificar que los convenios y contratos con los que cuenta la Sociedad Civil, se encuentren vigentes durante el periodo de revisión, así como debidamente suscritos y autorizados por Autoridad Competente. Se analizó el Convenio que existe entre UABC y Desarrollo y Vinculación Universitaria, S.C. del ejercicio 2017, además de cinco Contratos vinculados a la Dependencia, los cuales se encuentran firmados y autorizados. Se observó falta de cumplimiento de dos cláusulas del Convenio. En relación a los contratos analizados se determinó que existe falta de cumplimiento de cláusulas como en la forma y tiempo de pago.

Se procedió a constatar la presentación adecuada de las obligaciones fiscales en tiempo y forma; se verificó que existe estricto apego; se comprobó que el *Catálogo de Cuentas y Balanza de Comprobación*. La información de febrero tuvo atraso en su presentación.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 45 observaciones de las cuales tres fueron solventadas por la Dependencia, 42 observaciones se encuentran en espera de solventación.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión llevada a cabo se detectó que se cuenta con un control interno con oportunidades de mejora, derivado de lo siguiente: 1) Se requiere actualizaciones del Manual de Organización; 2) No se cuenta con una Matriz de Riesgos, ni con un Código de Conducta; 3) Se observó que algunos extintores y luces de emergencia presentan fallas; 4) En Cuentas por Cobrar, se observaron errores en registros contables, así como en la integración de los expedientes, se detectó incumplimiento de las disposiciones institucionales al efectuar comprobaciones tardías en la presentación; 5) Respecto del Activo Fijo de la Unidad se detectaron fallas en los expedientes y en la verificación física; 6) En el análisis efectuado a Recursos Humanos en la integración de los expedientes existe la falta de documentación; 7) Los Apoyos Extraordinarios fueron llevados a cabo de manera razonable a excepción del cumplimiento explícito de algunas cláusulas de un convenio con UABC donde no concuerdan cantidades ni reportes entregables; 8) De los contratos analizados se determinó que existen fallas en la fechas de cumplimiento, pagos y garantías de los mismos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE IDIOMAS TECATE, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 A JUNIO DE 2018, entregado el día 14 de septiembre de 2018 con Oficio No.240/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

En cada rubro revisado se tomó una muestra aleatoria simple.

RESULTADO

De acuerdo al resultado de la aplicación del Cuestionario de Control Interno y las pruebas realizadas, podemos concluir que los resultados fueron insatisfactorios respecto al Manual de Organización y Procedimientos. No cumplen en su totalidad con las medidas de seguridad de Protección Civil. El Plan de Desarrollo de la Facultad no ha sido autorizado, así mismo no cuentan con una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos. Se constató que han comunicado y se ha concientizado al personal docente, administrativo y sociedad estudiantil en relación al código de ética y conducta, sin embargo respecto a la Política ambiental no se cumple en su totalidad. En relación a las PUA se cumple con los criterios de evaluación, Tutorías, control asistencial así como los perfiles de docentes, sin embargo se observó que las PUA carecen de firmas oficiales, así mismo no cumplen con el rango mínimo estipulado para los grupos. Respecto al Programa Operativo Anual (POA) se observó que no se establecieron acciones respecto al recurso asignado, debido a que en el SIPPP se estableció que las acciones fueron creadas por Finanzas para Unidades que no terminaron su Presupuestación en el tiempo indicado. En relación al Fondo Fijo de Caja la Facultad cumple de manera aceptable con los lineamientos para el manejo de Fondo Fijo de Caja. La Facultad no se apeg a lo establecido en los lineamientos para la Administración de Gastos de viaje, respecto al plazo para la comprobación de anticipos. Se constató que el rubro de Activo Fijo cumple con los lineamientos estipulados para el resguardo y mantenimiento del Patrimonio de la Institución. En relación de Ingresos se constató que la Facultad realizó el debido registro contable de sus ingresos, en cuanto a alumnos inscritos, cotejado con el Departamento de Servicios Estudiantiles y Gestión Escolar, así mismo se verificó que los ingresos por cursos contaban con los recibos de pago correspondientes y el debido registro contable; así mismo se verificó que respecto al rubro de Gastos Generales se cumple con lo estipulado en la Contabilidad Gubernamental, además de la correcta aplicación de la normatividad vigente. Referente al rubro de Recursos Humanos se comprobó que la Facultad se sujeta a los requisitos para la contratación de personal y los sueldos pagados son conforme al tabulador de sueldos y salarios; sin embargo se observó que no se encuentra debidamente apegado a los lineamientos establecidos respecto a la integración de expedientes.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 11 observaciones de las cuales tres fueron solventadas en su totalidad por la Facultad de Idiomas Tecate, antes de integrar la cédula final de resultados, quedando ocho observaciones 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 y organización 2) Incumplimiento en el establecimiento de acciones en el POA, 3) Falta de apego a los lineamientos de Anticipos para Gastos, 4) Falta de control en la integración de expedientes de empleados que lleva el Departamento de Recursos Humanos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE ARTES TECATE, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 A JUNIO 2018, entregado el día 19 de septiembre de 2018 con Oficio No.239/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

En cada rubro revisado se tomó una muestra aleatoria simple.

RESULTADO

En la revisión al Control Interno se comprobó que no se cuenta con un Manual de Organización actualizado y oficializado. No se ha dado conocer al personal el código de Ética Institucional. No cuentan con una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos, no se cuenta con evidencia de capacitación de la Política ambiental de UABC, falta instalar contenedores. No se tiene un buen control sobre los vales de combustible; en el Programa Operativo Anual se detectó que la Facultad no contaba con evidencia documental del cumplimiento de una acción. Falta actualizar el Proceso de Pago por el uso del Teatro Universitario. En el rubro de Fondo Fijo de Caja, no se apega en su totalidad a los lineamientos establecidos para su manejo. 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 no se contaba con baja ante control patrimonial de una cámara Canon extraviada, así mismo se observó que no se contaba con el traspaso de un automóvil; en el rubro de Ingresos se detectó que no se apegan a lo establecido en sus propias políticas de pago; en Gastos se comprobó que se apegan 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, sin embargo se observó que los contratos por concepto de Servicios Profesionales no se elaboran antes de la contratación del personal.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 18 observaciones de las cuales 4 fueron solventadas por la Facultad de Artes antes de integrar la cédula final de resultados, las 14 observaciones restantes 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 adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control 2) Falta de cumplimiento en una acción programada 3) Falta actualizar sus procesos 4) No se apegan totalmente al lineamiento establecido para el manejo del Fondo Fijo de Caja 5) No se apegan a lo establecido en bajas y traspasos de Activo Fijo 6) Falta de control y seguimiento en ingresos de Teatro y Eventos Culturales 7) Falta apegar a las políticas para elaboración de contratos por prestación de servicios Profesionales



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE POSGRADO E INVESTIGACIÓN POR EL PERIODO DE ENERO 2017 A JUNIO DE 2018, entregado el día 12 de septiembre de 2018. Oficio No.208/2018.

OBJETIVO

Verificar Analizar e integrar el Marco Legal por el que se rige el Departamento, verificando que se esté cumpliendo con las Disposiciones Legales en materia Fiscal y Laboral; analizar y constatar que exista un adecuado Control Interno que les permita identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de objetivos y metas; realizar pruebas de cumplimiento a las acciones registradas en el Sistema de Planeación, Programación y Presupuestación; verificar que los procesos que realiza el Departamento se lleven a cabo correctamente, revisar el correcto manejo del Fondo Fijo de Caja Chica, así como el apego y seguimiento a las Políticas establecidas respecto a Cuentas por Cobrar; constatar que tanto el Activo Fijo y Gastos sean utilizados y adquiridos de conformidad a los Procedimientos, Normativa y Presupuestos establecidos, así como que se encuentren correcta e íntegramente registrados en libros contables; verificar que los expedientes se encuentren debidamente integrado y que el estatus del personal cumpla con los perfiles de puesto de las actividades que realizan.

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, no existe un control de la gasolina entregada al personal del Departamento y no se cuenta con una metodología para identificar, evaluar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos y metas del DPI. Además, el Manual de Organización y Procedimientos no se encuentra debidamente actualizado y el Departamento no cuenta con un Código de Conducta formalizado.

En relación a la revisión del rubro del Programa Operativo Anual, se detectaron excedentes en las acciones registradas ante el Sistema Institucional de Planeación, Programación y Presupuestación (SIPPP) y en un caso no fue posible corroborar el cumplimiento de la acción; debido a que la evidencia presentada no concuerda con la unidad de medida registrada ante el SIPPP.

Respecto a los procesos tomados como muestra, se presentan incumplimientos en relación con el Manual de Organización y Procedimientos del Departamento, los cuales deben ser corregidos.

En el manejo del fondo fijo de caja, se localizó un vale por concepto de gastos restringidos según política de eficiencia presupuestal y se detectó un sobrante de efectivo.

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

En Activos Fijos, se presentan fallas de control debido a que no se localizaron dos equipos, no se cuenta con los resguardos internos correspondientes y el registro del activo no inventariable carece de información.

Por lo que se refiere a Gastos, se detectó documentación carente de información.

En cuanto a la gestión de recursos humanos, los expedientes no están debidamente integrados y se detectaron dos traslapes en los horarios del personal.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 8 observaciones, de las cuales se generaron 5 recomendaciones y 3 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) 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 en un caso se detectaron diferencias entre las acciones realizadas con las registradas y otro caso no fue posible corroborar el cumplimiento de dicha acción, 3) Los procesos revisados presentan incumplimientos con el Manual de Organización y Procedimientos, 4) Se detectaron inconsistencias en el manejo del Fondo Fijo de Caja, 5) Las comprobaciones exceden el plazo establecido y se detectaron facturas carentes de información, 6) Existen algunas fallas de control para el adecuado manejo del activo fijo, 7) En relación a los gastos se encontró documentación carente de información, 8) Falta de actualización en los expedientes de personal y se localizaron dos traslapes de horarios.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE FORMACIÓN PROFESIONAL Y VINCULACIÓN UNIVERSITARIA POR EL PERIODO DE ENERO 2017 A JUNIO 2018, entregado el día 12 de septiembre de 2018. Oficio No. 209/2018.

OBJETIVO

Analizar e integrar el Marco Legal por el que se rige el Departamento para verificar su adecuado cumplimiento; analizar y constatar que exista un adecuado Control Interno que les permita identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de objetivos y metas; comprobar la existencia de la estructura orgánica, así como de los instrumentos de control interno que permitan asegurar el cumplimiento de planes, políticas y reglamentos; confirmar el cumplimiento de las acciones descritas en el Programa Operativo Anual (POA); realizar pruebas de cumplimiento a los procesos que se llevan a cabo en el Departamento; constatar que el manejo y custodia del Fondo Fijo de Caja se realice con apego a la normativa existente, así como el cumplimiento de las Políticas establecidas y correcto registro contable de las Cuentas por Cobrar, Ingresos y Gastos; verificar que el Activo Fijo inventariable y no inventariable asignados al Departamento se encuentren debidamente controlados, física y documentalmente; verificar que el estatus del personal cumpla con los perfiles de puesto de las actividades que realizan; que la integración de expedientes sea adecuada, que el pago de sus sueldos y salarios coincida con lo autorizado, asimismo corroborar que no exista traslapes de horarios.

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, así como actualizar el Manual de Organización y Procedimientos, en la verificación del botiquín de primeros auxilios se encontraron productos caducados, con relación al acceso para personas con discapacidad se detectó que el edificio carece de éstos.

En cuanto al Programa Operativo Anual se observó que en cinco acciones no se cumplió con la totalidad de unidades establecidas en el Sistema Institucional de Planeación,

Programación y Presupuestación (SIPPP); además, en una acción las unidades realizadas exceden a las programadas y no se llevaron a cabo en el periodo establecido.

Con relación a los procesos revisados, se detectó que éstos no se encuentran actualizados en el Manual de Organización y Procedimientos.

Se detectaron facturas carentes de información en la revisión a las reposiciones y arqueos practicados al Fondo Fijo de Caja durante el periodo revisado; además, las solicitudes no especifican que corresponden a una reposición de dicho Fondo.

En el rubro de cuentas por cobrar se observó atraso en las comprobaciones, falta de datos en los comprobantes, así como facturas con fecha posterior a los viajes; además, en una comprobación se encontraron facturas por concepto de consumo de alimentos cuyos importes superan el importe destinado para viáticos.

Con respecto al Activo Fijo, se encontró un equipo sin etiqueta de control patrimonial, no se presentaron los resguardos internos de los activos y cuatro equipos no aparecen en el padrón de artículos vigentes ya que no se han realizado los traspasos correspondientes.

Con relación a los ingresos, se constató que su control presenta algunas áreas de oportunidad, ya que el Departamento no proporcionó la totalidad de recibos de pago; además, tres pagos se registraron en un programa erróneo.

Referente a la gestión de los gastos, se encontraron facturas por concepto de consumo de alimentos y mantenimiento a equipo de transporte con falta de datos; además, no se encontró evidencia que ampare el motivo de cuatro viajes realizados.

En el rubro de Recursos Humanos se encontraron expedientes del personal carentes de documentación, así como movimientos de personal desactualizados.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 11 observaciones de las cuales 1 fue solventada por el DFPVU antes de integrar éste informe, de las 10 observaciones restantes se generaron 6 recomendaciones y 3 observaciones 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, 2) Falta de espacios diseñados para el acceso de personas con discapacidad física y productos caducados en el botiquín de primeros auxilios 3) Irregularidades en las acciones realizadas del Programa Operativo Anual, 4) Los procesos del Departamento no se encuentran actualizados en el Manual de Organización y Procedimientos, 5) En el resultado de los arqueos practicados durante el

período revisado, así como en la revisión de reposiciones del Fondo Fijo de Caja se detectaron algunas áreas de oportunidad, 6) Atraso en las comprobaciones, falta de datos en las facturas y comprobantes con fecha posterior a los viajes, 7) Un equipo no cuenta con etiqueta de control patrimonial, no se presentaron los resguardos internos y no se han realizados los traspasos de cuatro activos, 8) El control sobre los ingresos presenta deficiencias, 9) En la gestión de los gastos se detectaron facturas con falta de datos y 10) En el análisis efectuado a los expedientes del personal del Departamento se detectaron documentos faltantes en los mismos, así como movimientos de personal desactualizados.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO Y VINCULACIÓN UNIVERSITARIA, S.C. POR EL PERIODO DE ENERO JUNIO 2018, entregado el día 21 de septiembre de 2018. Oficio No. 221/2018.

OBJETIVO

Analizar e integrar el Marco Legal por el que se rige el Departamento de Desarrollo y Vinculación Universitaria, S.C., verificando que se esté cumpliendo con las Disposiciones Legales en materia Fiscal, Laboral y de Seguridad Social; analizar y constatar que exista un adecuado Control Interno que les permita identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de objetivos y metas; comprobar la existencia de la estructura orgánica, así como de los instrumentos de control interno que permitan asegurar el cumplimiento de planes, políticas y reglamentos; realizar pruebas de cumplimiento a los procesos que se llevan a cabo; constatar que el manejo y custodia del Fondo Fijo de Caja se realice con apego a la normativa existente, así como el cumplimiento de las Políticas establecidas y correcto registro contable de las Cuentas por Cobrar, Ingresos y Gastos; verificar que el Activo Fijo inventariable y no inventariable asignados al Departamento se encuentren debidamente controlados, física y documentalmente; verificar que el estatus del personal cumpla con los perfiles de puesto de las actividades que realizan; que la integración de expedientes sea adecuada, que el pago de sus sueldos y salarios coincida con lo autorizado.

ALCANCE

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

RESULTADO

Durante la revisión del Control Interno se detectó que el Departamento no cuenta con un Código de ética ni tiene formalizado un Código de Conducta, únicamente Campaña Externa tiene un reglamento de operación, no se han realizado reuniones donde se dé a conocer la Política Ambiental, el Manual de Funciones carece de datos en la parte de revisión y aprobación y no cuenta con la totalidad de las firmas, no se cuenta con una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de objetivos y metas, en las oficinas de promoción interna la Visión y Misión no se encuentran expuestos en un lugar visible, de las 18 unidades de transporte con las que cuenta el Departamento únicamente ocho se encuentran en el Padrón de Activo Fijo, la bitácora de salidas de las unidades no se encuentra actualizada, no se entregó evidencia de la póliza de fianza contra robos para promotores y cajeras, no se obtuvo evidencia sobre las acciones que se llevan a cabo para cumplir con transparencia. En cuanto a medidas de seguridad, los botiquines no contienen todos los artículos necesarios, referente a extintores y detectores de humo existen diferencia entre lo señalado en los planos arquitectónicos y lo verificado físicamente mientras que en Campaña estudiantil unidad Sauzal carece de los mismos; además, los accesos para discapacitados son insuficientes.

De los 928 colaboradores que presentan adeudo del sorteo 82, 472 no han realizado ningún abono a su cuenta, se comprobó que se lleva el proceso de cobranza; sin embargo, dos expedientes tienen evidencia de cobro hasta 2017, en cuanto a confirmación de saldos 13 casos de la muestra de 22 no fueron localizados. Se detectó una diferencia de uno en el número de colaboradores con saldo según el reporte de boletos vendidos contra el padrón de colaboradores del área de cobranza.

Los ingresos son depositados oportunamente y debidamente registrados, no obstante se detectaron ocho cortes de caja con la leyenda "Éste corte de caja no ha sido validado", dos que no tienen la firma del cajero y las pólizas contables carecen de datos en el área de formuló y revisó. Se detectó una diferencia total de \$2,100.00 en el monto recuperado según reporte boletos vendidos contra el Padrón de promotores y colaboradores. En lo que respecta a las entregas en promoción interna se detectó una diferencia de dos boletos respecto al Reporte de boletos vendidos por promotor y siete cortes con la leyenda "Éste documento no presenta la información final, no hay corte generado" y dos con la frase "Éste corte de caja no ha sido validado; además, se detectó una diferencia de 212 boletos en los provisionales de pagaré respecto al inventario de boletos, en promoción externa se detectó una diferencia de 5 boletos colocados según inventario de boletos. El llenado de los formatos no se hace de manera adecuada. Se presentó una disminución del 7.17% de boletos colocados en comparación con el sorteo 81.

El manejo del Fondo Fijo de Caja no cumple con los lineamientos establecidos, se detectó un sobrante y un vale vencido. En lo referente a las reposiciones se detectó documentación carente de información y facturas cuya fecha es anterior a la última reposición.

En cuentas por cobrar se observó que no se cumple con los lineamientos para los anticipos para gastos y se detectaron comprobantes carentes de información.

En Activos Fijos, un artículo no cuenta con número de control, mismo que se encuentra propuesto para baja, no se tienen los resguardos correspondientes o éstos contienen errores, no se presentó evidencia del traspaso de un equipo y de la revisión anterior aún no se localiza un mueble de madera. En cuanto al activo no inventariable en promoción interna no se lleva un control del mismo y los artículos verificados en la revisión anterior en promoción externa continúan sin etiqueta y ya no se encuentran contemplados en la relación del equipo menor.

Por lo que se refiere a Gastos generales, se desconoce el importe total de los mismos, se detectó una factura carente de información y otra por un período anteriormente facturado, así mismo el control del combustible no es adecuado ya que se detectó diferencia entre lo facturado y los reportes, la relación de entrega de gasolina con vales no es debidamente llenada y no se conservan los tickets correspondientes.

En cuanto a la gestión de Recursos Humanos, los expedientes no están debidamente integrados y el puesto de Auxiliar administrativo F no se encuentra en el manual de funciones del Departamento ni en el Catálogo de puestos.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 16 observaciones de las cuales se generaron 14 recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de un Código de Ética, Código de Conducta, de algunos instrumentos de control y de seguridad. 2) 472 colaboradores de los 928 que presentan adeudo, no realizaron ningún abono a la deuda durante y posteriormente al sorteo, dos expedientes tienen evidencia de cobranza hasta 2017, en la confirmación de saldos 13 personas no fueron localizadas. Se encontró una diferencia de uno en el número de colaboradores con adeudo según reporte de boletos y padrón de colaboradores. En cuanto a los ingresos son depositados de manera oportuna y registrados adecuadamente; sin embargo se detectaron inconsistencias en los cortes de caja y diferencias entre el porte de boletos vendidos y el padrón de colaboradores, también se identificaron diferencias entre las entregas y el reporte de boletos vendidos y en los provisionales de pagaré respecto al inventario de boletos; además, los formatos de liquidación y entregas no son debidamente llenados. 3) Se detectaron algunas fallas en el manejo del Fondo Fijo de Caja. 4) No se cumple con los lineamientos en los anticipos para gastos. 5) No se lleva un adecuado control del Activo Fijo. 6) Los Gastos no se están llevado adecuadamente, ya que se detectaron algunas irregularidades. 7) Falta integrar documentación en expedientes de personal, el puesto de Auxiliar administrativo F no está en el Manual de Funciones ni en el Catálogo de puestos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE CIENCIAS POR EL PERIODO DE ENERO 2017 A JUNIO 2018, entregado el día 27 de septiembre de 2018. Oficio No. 226/2018.

OBJETIVO

Analizar e integrar el Marco Legal por el que se rige la Facultad de Idiomas, verificando que se esté cumpliendo con las Disposiciones Legales en materia Fiscal, Laboral y de Seguridad Social; analizar y constatar que exista un adecuado Control Interno que les permita identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de objetivos y metas; comprobar la existencia de la estructura orgánica, así como de los instrumentos de control interno que permitan asegurar el cumplimiento de planes, políticas y reglamentos; confirmar el cumplimiento de las acciones descritas en el Programa Operativo Anual (POA); realizar pruebas de cumplimiento a los procesos que se llevan a cabo; constatar que el manejo y custodia del Fondo Fijo de Caja se realice con apego a la normativa existente, así como el cumplimiento de las Políticas establecidas y correcto registro contable de las Cuentas por Cobrar, Ingresos y Gastos; verificar que el Activo Fijo inventariable y no inventariable asignados a la Facultad se encuentren debidamente controlados, física y documentalmente; verificar que el estatus del personal cumpla con los perfiles de puesto de las actividades que realizan; que la integración de expedientes sea adecuada, que el pago de sus sueldos y salarios coincida con lo autorizado, asimismo corroborar que no exista traslapes de horarios; constatar la operación y control de los Recursos Extraordinarios y el adecuado cumplimiento de los Convenios.

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 se detectó un botiquín con medicamento caducado; también, se cuenta con inconsistencias de los planos de contingencia contra los instrumentos de protección y seguridad; así mismo, se detectó diferencias y falta de mantenimiento de las rampas de acceso para discapacitados contra el plano de dichos accesos.

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 se detectaron diferencias entre las acciones programadas y las realizadas, con el periodo de realización; además, la evidencia presentada en tres acciones no coincide con la registrada en el SIPPP.

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

Respecto al control que se ejerce sobre los inventarios se concluye que es no satisfactorio ya que se detectó deficiencias

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

En Activos Fijos, se presentan fallas de control debido a que se detectó un activo sin etiqueta de control patrimonial.

Con respecto a los equipos no inventariables, se determina que no cuenta con un control eficiente, ya que no cuenta con importe de adquisición, número de control en registro ni con etiqueta en el equipo.

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. 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 Facultad, se encuentran debidamente suscrito y dan cumplimiento a las clausulas; sin embargo, uno de éstos carece de la totalidad de las firmas.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 48 observaciones de las cuales 5 fueron solventadas por la Facultad de Ciencias antes de integrar éste informe, de las 43 observaciones restantes se generaron 12 recomendaciones y 2 observaciones se encuentran en espera de solventación.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) 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, 2) 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, 3) El manejo del fondo fijo de caja no cumple con los lineamientos establecidos en cuanto a las reposiciones, 4) Las comprobaciones exceden el plazo establecido y se detectaron comprobaciones que carecen de información, 5) Referente a los almacenes se detectó falta de control de los inventario, 6) No existe un adecuado manejo del activo fijo no inventariable, 7) Se detectaron fallas de control en los ingresos, 8) En relación a los gastos no se están llevando adecuadamente, 9) Falta de actualización en los expedientes de personal, 11) En relación a los recursos extraordinarios se detectaron control y 12) Se detectó que uno de los convenios carece de la totalidad de las firmas.

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS
EFFECTUADOS
JUL-AGO 2018

Mexicali,
Tijuana y
Ensenada

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

MEXICALI

JUL-SEP 2018



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de agosto de 2018
Oficio No.367/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 21 del Instituto de
Investigaciones en Ciencias
Veterinarias, realizado el día 15 de
agosto de 2018.

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

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12 de junio 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/JRRR/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM1885



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de agosto de 2018

Oficio No.368/2018

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 15 de agosto
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.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (7 de junio 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/JRRR/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM1886



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de agosto de 2018
Oficio No. 369/2018

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 16 de
agosto 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, cuyo custodiante es: C. Nayeli Guadalupe Gómez Cabanillas.

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 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/JCHY/DCF/£ety☼
Archivo: IIAM1887



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de Agosto de 2018
Oficio No.370/2018

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 16 de
Agosto 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.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 de Jun 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
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/FML/KFLC/£ety☼
Archivo:IIAM1888



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de Agosto de 2018
Oficio No.371/2018

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 16 de Agosto 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.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29-Jun-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. 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/SAR/KSR/FML/KFLC/£ety☼
Archivo:IIAM1889



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de agosto de 2018
Oficio No. 372/2018

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 16 de
Agosto 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/KSR/FLM/KFLC/£ety☀
Archivo:IIAM1890



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 24 de agosto de 2018
Oficio No. 382/2018

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 20 de agosto 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.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (06 junio 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/KMRM/JEMM/£ety☼
Archivo:IAM1891



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 27 de Agosto de 2018
Oficio No. 383/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E. para devolución de anticipos a clientes, realizado el día 24 de agosto 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.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12-Jun-18)
Efectivo para devolución de anticipos.	Insatisfactorio	Obs.1	Satisfactorio

OBSERVACIÓN

1. Durante el arqueo realizado, se detectó un sobrante por \$282 informándonos la cajera que corresponde al complemento de una devolución de anticipo a un cliente, quien no se ha presentado a recogerlo, ya que de un total de \$2,281.92 a su favor solo se le entregaron \$2,000, cantidad disponible en ese momento.

Recomendación

Se recomienda analizar la necesidad de incrementar el efectivo disponible para anticipos.

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/RFM/MACC/£ety☼
Archivo:IIAM1892



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de Agosto de 2018

Oficio No.393/2018

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 27 de agosto 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 Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, cuyo custodiante es: C. Eleazar Salazar Ramírez.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15 de Junio 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
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
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/CJVB/£ety☀
Archivo:IIAM1893



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 04 de septiembre de 2018
Oficio No. 398/2018

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 24 de agosto 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.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12 junio 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/MACC/RFM/£ety☼
Archivo: IIAM1894



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 04 de septiembre de 2018
Oficio No. 399/2018

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, el día 24
de agosto 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.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19 de junio 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/RFM/MACC/£ety☼
Archivo: IIAM1895



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 04 de septiembre de 2018
Oficio No. 400/2018

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 29 de agosto 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 Clínica Calafia Turno Matutino, cuyo custodiante es: C. Eric Vaca Castillo.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (5 junio 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. 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/CML/SYHG/£ety✧
Archivo:IIAM1896



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 04 de septiembre de 2018

Oficio No.401/2018

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 30 de agosto de 2018.

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

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (06 de junio 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/DCF/LDRM/£ety☼
Archivo:IIAM1897



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 04 de septiembre de 2018
Oficio No.402/2018

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 27 de agosto 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.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15 de junio 2018)
Fondo Revolvente	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

1. No fue posible realizar el arqueo a la Caja de ingreso No. 18 ni a su fondo revolvente, debido a que se encontraba cerrada, sin embargo cabe mencionar que se observó un letrero en la puerta de la Caja donde se especifica que el horario de atención a clientes es de Lunes a Viernes de 7:00 am a 1:00 pm, incumpliendo con éste.

Recomendación

Se recomienda respetar el horario publicado para atención a clientes.

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. 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/CGLM/£ety☼
Archivo:IIAM1898



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a XX de septiembre de 2018

Oficio No. XX/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 27 de septiembre 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.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25 de agosto 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. 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/CJVB/MACC/£ety☼
Archivo:



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 06 de septiembre de 2018
Oficio No.404/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 21 del Instituto de
Investigaciones en Ciencias
Veterinarias, realizado el día 04 de
septiembre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 21 DEL I.I.C.V.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15 agosto 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/JRRR/JEMM/£ety☼
Archivo:IIAM18100



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de septiembre de 2018
Oficio No. 422/2018

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, realizado el día
18 de septiembre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO.3 DE LA CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29 de agosto 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observaciones

1. Se detectó que no se encontraba publicado el tipo de cambio del día.

Plan de acción

Nos comentó la Jefa de Oficina del Área de Cajas que se colocará diariamente el tipo de cambio.

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/DCF/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM18101



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de septiembre de 2018
Oficio No.423/2018

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 18 de septiembre 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, cuya 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 (30 de agosto de 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.

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/JRRR/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM18102



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 24 de septiembre de 2018
Oficio No. 426 /2018

MC. 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 21 de
septiembre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 14 CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16 AGOSTO 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
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR//RFM/KFLC/CGLM/£ety☼
Archivo:IIAM18103



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 24 de Septiembre de 2018
Oficio No.427/2018

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 21 de
septiembre 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. 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/CGLM/RFM/KFLC/£ety☀
Archivo:IIAM18104



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 24 de Septiembre de 2018

Oficio No. 428/2018

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 21 de septiembre 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 CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16-Ago-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 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
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/RFM/KFLC/CGLM/£ety☼
Archivo: IIAM18105



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 26 de septiembre de 2018
Oficio No.439/2018

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, el día 24 de septiembre de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 19 del Centro de Diagnóstico, cuya custodiantes es: C. Nayeli Guadalupe Gómez C.

CAJA DE INGRESOS NO. 19 DEL CENTRO DE DIAGNÓSTICO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16-agosto-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 información adicional.

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

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/JCHY/KMRM/£ety☼
Archivo:IIAM18106



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 26 de septiembre de 2018

Oficio No.440/2018

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 25 de septiembre 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 Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, cuyo custodiantes es: C. Eleazar Salazar Ramírez.

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 de agosto de 2018)
Fondo Revolviente	Nota 1	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Nota 1	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Nota 1	Ninguna	Satisfactorio

Nota 1. No fue posible realizar el arqueo ya que al momento de presentarnos se nos informó que el custodiantes se encontraba en un curso, lo cual fue confirmado por la Administradora del Instituto.

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. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
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
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CML/SYHG/£ety☼
Archivo:IIAM18107



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 27 de septiembre de 2018

Oficio No.443/2018

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 de Área de Comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 25 de septiembre 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.

1.	CAJA DE INGRESOS NO.18 DEL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN		
	ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 de agosto 2018)
	Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna
	Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1,2
	Recibos Utilizados	Insatisfactorio	Obs. 1,3

Observación

Al momento de iniciar el arqueo, se nos informó que no se podía ingresar al sistema, por lo que no se generaron los recibos y no se proporcionó el corte de caja.

Plan de Acción

Se proporcionó copia de correo electrónico donde se comunica la falla del sistema de ingresos.

2. Observación

Se detectó un sobrante de \$302, comentándonos el custodiante que le prestaron \$300 para tener feria en caja.

Plan de Acción

En lo sucesivo se realizará una nota al ingresar dinero a caja para tener feria.

Recomendación

Se recomienda, mantener el cambio necesario para cubrir las necesidades de la operación del fondo, o en su caso analizar la posibilidad de solicitar su ampliación, evitando mezclar efectivo que no corresponda al mismo.

3. Observación

Se detectó que la nota 29451 indica que es una venta a contado informándonos el encargado de caja que fue a crédito, lo cual se confirmó con la Administradora.

Recomendación

Se recomienda indicar en las notas cuando la venta se haya realizado a crédito.

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



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

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/CML/SYHG/£ety☼
Archivo:IIAM18108



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 27 de septiembre de 2018

Oficio No.444/2018

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 26 de
septiembre 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 (15 de agosto 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. 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/JCHY/FML/£ety☀
Archivo:IIAM18109



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 27 de septiembre de 2018
Oficio No. 445/2018



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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 17 del Hospital
Veterinario de Pequeñas Especies,
realizado el día 27 de septiembre 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 DEL HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24 agosto 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. 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/KSR/£ety✧
Archivo:IIAM18110



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 27 de septiembre de 2018
Oficio No.446/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E. para devolución de anticipos a clientes, el día 27 de septiembre 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 DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24 agosto 18)
Efectivo para devolución de Anticipos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. 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/KSR/£ety☼
Archivo: IIAM18111



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 27 de septiembre de 2018
Oficio No. 447/2018

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 Vespertino, realizado el
día 27 de septiembre 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. Carlos Miguel García Vallejo.

CAJA DE INGRESOS NO. 5 CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 agosto 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

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/KSR/FML/£ety☼
Archivo:IIAM18112



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de septiembre de 2018

Oficio No. 451/2018

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 27 de septiembre 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 (25 de agosto 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. 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/CJVB/MACC/£ety☼
Archivo:IIAM18113



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de septiembre de 2018

Oficio No. 452/2018

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 a su digno cargo
de septiembre 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 (24 de agosto 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

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/CJVB/JEMM/£ety☼
Archivo: IIAM18114



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 20 de agosto de 2018
Oficio No. 373/2018



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 16 de agosto 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.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (04 junio 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

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/JEMM/KMRM/£ety☼
Archivo:IIAR1813



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 29 de agosto de 2018

Oficio No.390/2018

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 27 de agosto 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 (22 de junio 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

C.c.p.:

Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Dr. Hugo Edgardo Méndez Fierros.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional
C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KSR/FML/Corin@*
Archivo:IIAR1814



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 5 de octubre de 2018
Oficio No.457/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 28 de septiembre 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 DEL DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 agosto de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIÓN

1. Se detectó que no estaba actualizado el tipo de cambio a la vista del público.

Plan de acción

En lo sucesivo se comunicará al Departamento de Finanzas para que le sea proporcionado el tipo de cambio del día.

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

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

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

C.c.p.: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Dr. Hugo Edgardo Méndez Fierros.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

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

Expediente/Minutario

AMGJ/SAR/MACC/BJAA/Corin@*

Archivo:IIAR1816



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 24 de septiembre de 2018
Oficio No. 429/2018

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 19 de septiembre 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 (16 agosto 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Insatisfactorio	Obs.1	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación 1.

Durante el arqueo se detectó un cheque por \$1,100 de fecha 14 de junio del año en curso, el cual excede los tres meses estipulados en el *punto 4.7 del Lineamiento de Control en Cajas de Tesorería* para ser cancelado.

Acción correctiva

Derivado de lo anterior el cheque fue cancelado en presencia de 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"
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/DCF/LDRM/£ety☼
Archivo: IAR1815

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

TIJUANA

JUL-SEP 2018



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 29 de agosto del 2018.
Oficio No.208/2018

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 Vicerrectoría, el día 21 de agosto de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de este, el día 21 de agosto 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 (06-junio-2018)
Fondo Revolviente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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***
IIAT1883



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre del 2018
Oficio No.244/2018

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 20 de septiembre 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 20 de septiembre 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 (21-agosto-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/JLAJ/Criss***
IIAT18099



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre de 2018
Oficio No.253/2018

DR. EDUARDO SERENA GÓMEZ
DIRECTOR DE LA ESCUELA DE CIENCIAS
DE LA SALUD, VALLE DE LAS PALMAS
P R E S E N T E:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 11 de septiembre de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos Clínica ECISALUD, el día 11 de septiembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Jarumy Cruz Rivera.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28-agosto-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

Se detectó un faltante de \$192 pesos, la cajera informó que se debía a que el día anterior entregó a la Administradora el corte con la totalidad de dólares recibidos, sin verificar que la cantidad del fondo revolvente estaba incompleta.

Acción Correctiva

La Administradora de la Facultad confirmó que la cajera entregó un sobrante de \$192 pesos en el corte del día 10 de septiembre del 2018; verificando que éste importe fue entregado a la cajera para tener el fondo revolvente total asignado y cubrir el faltante detectado.

Recomendación

Se recomienda que cada corte se verifique al momento de su entrega a la Administración, para comprobar que el ingreso registrado corresponde al importe entregado por la cajera y que al iniciar operaciones se verifique que la cantidad del fondo revolvente este completo.

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



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

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/JLAJ/Criss***
IIAT18108

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de agosto de 2018

Oficio No.224/2018

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 28 de agosto 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 28 de agosto de 2018, cuyo custodiante es la C. Jarumy Cruz Rivera.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR 05 junio 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***
IIAT1895



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre del 2018
Oficio No.250/2018

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 12 de septiembre 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 12 de septiembre de 2018 cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-agosto-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

DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

J.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***
IIAT18105



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 29 de agosto del 2018
Oficio No.206/2018

DR. ARTURO JIMÉNEZ CRUZ
DIRECTOR DE LA FACULTAD DE MEDICINA
Y PSICOLOGÍA, TIJUANA
P R E S E N T E:

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

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos de la Clínica CUMAI de esta Facultad, el día 22 de agosto 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 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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA
D ESPACHAD
Agosto 29 de 2018
O ESPACHAD
DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

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***
IIAT1881



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre de 2018
Oficio No.245/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTOR PROVISIONAL DE LA FACULTAD
DE ODONTOLOGÍA, TIJUANA
P R E S E N T E:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 13 de septiembre 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 13 de septiembre de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23-ago-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***
IIAT18100



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 29 de agosto de 2018
Oficio No.215/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTORA PROVISIONAL DE LA FACULTAD
DE ODONTOLOGÍA, TIJUANA
P R E S E N T E:

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

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

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (04-junio-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/DLGQ/Criss***
IIAT1886



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre de 2018
Oficio No.254/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTOR PROVISIONAL DE LA FACULTAD
DE ODONTOLOGÍA, TIJUANA
P R E S E N T E:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 17 de septiembre 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 17 de septiembre de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27-agosto-18)
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/JLAJ/Criss***
IIAT18109



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de agosto de 2018
Oficio No.225/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTORA PROVISIONAL DE LA FACULTAD
DE ODONTOLOGÍA, TIJUANA.
P R E S E N T E:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno vespertino de la Facultad de Odontología, el día 27 de agosto 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 27 de agosto de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR 04 junio 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/DLGQ/Criss***
IIAT1896



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre de 2018
Oficio No.247/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTOR PROVISIONAL 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 del edificio 3H, turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 13 de septiembre de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 34 del edificio 3H turno matutino de esta Facultad el día 13 de septiembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Erika Georgina Paz Morales.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23-agosto-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.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
Jefe del Departamento
A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA
D E S P A C H A D O
Sep 21 de 2018
D E S P A C H A D O
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

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***
IIAT18102



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre de 2018
Oficio No.257/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTOR PROVISIONAL 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 del edificio 3H turno vespertino de la Facultad de Odontología, el día 19 de septiembre del 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 34 del edificio 3H turno vespertino de esta Facultad el día 19 de septiembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Yajaira Berenise Antúñez Hernández.

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA
D ESPACHAD **O**
Sep 21 de 2018
DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

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***
IIAT18112



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de agosto de 2018

Oficio No.210/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTORA PROVISIONAL DE LA FACULTAD
DE ODONTOLOGÍA, TIJUANA
P R E S E N T E:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 22 de agosto 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 vespertino de esta Facultad el día 22 de agosto de 2018, cuyo custodiante es la C. Berenise Antúnez Hernández.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11-mayo-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación 1

Se detectó que el nombre de la custodiante no corresponde al registrado en el corte de caja.

Plan de acción

Se actualizará el nombre de la custodiante en el sistema para el 31 de agosto de 2018.

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

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**
IIAT1885

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 29 de agosto de 2018
Oficio No.217/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTORA PROVISIONAL DE LA FACULTAD
DE ODONTOLOGÍA, TIJUANA
P R E S E N T E:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja 34 de Ingresos, edificio 3H turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 23 de agosto de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 34 del edificio 3H turno matutino de esta Facultad el día 23 de agosto de 2018, cuyo custodiante es la C. Erika Georgina Paz Morales.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (05-jun-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/JLAJ/Criss***
IIAT1888



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre de 2018
Oficio No.248/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTOR PROVISIONAL DE LA FACULTAD
DE ODONTOLOGÍA, TIJUANA
P R E S E N T E:

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

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

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24-ago-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***
IIAT18103



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de agosto de 2018
Oficio No.226/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTORA PROVISIONAL DE LA FACULTAD
DE ODONTOLOGÍA, TIJUANA
P R E S E N T E:

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

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

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (04-junio-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***
IIAT1897



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre de 2018
Oficio No.255/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTOR PROVISIONAL 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 12 de septiembre 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 12 de septiembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumen Ortiz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-agosto-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***
IIAT18110



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 29 de agosto de 2018
Oficio No.222/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTORA PROVISIONAL DE LA FACULTAD
DE ODONTOLOGÍA, TIJUANA
P R E S E N T E:

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

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

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (05-jun-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***
IIAT1893



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de agosto de 2018
Oficio No.223/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTORA PROVISIONAL 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 28 de agosto 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 matutino de esta Facultad, el día 28 de agosto de 2018, cuyo custodiante es la C. Fredesvinda López.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR 04-junio-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.



DEPARTAMENTO DE
ESPACHADO
Agosto 29 de 2018
DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

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***
IIAT1894



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre de 2018
Oficio No.252/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTOR PROVISIONAL 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 20 de septiembre 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 matutino de esta Facultad, el día 20 de septiembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Fredesvinda Soto.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28-agosto-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/JLAJ/Criss***
IIAT18107



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre de 2018
Oficio No.249/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTOR PROVISIONAL 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 Proyect Concern, turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 11 de septiembre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24-ago-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.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
ESPACHADO
Sep 21 de 2018
ESPACHADO
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA
ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO
D.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***
IIAT18104



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 29 de agosto de 2018
Oficio No.220/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTORA PROVISIONAL 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 Proyect Concern turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 24 de agosto de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR 04 junio 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***
IIAT1891



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de agosto de 2018

Oficio No.227/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTORA PROVISIONAL DE LA FACULTAD
DE ODONTOLOGÍA, TIJUANA
P R E S E N T E:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 33 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 22 de agosto 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 22 de agosto de 2018, cuyo custodiante es la C. Yunuen Quintero Correa.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-mayo-2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Observación	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

La custodiante no cuenta con oficio de custodia del fondo, por la cantidad de \$300 pesos.

Plan de acción

Se proporcionará oficio de custodia del fondo el día 30 de agosto del presente año.

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***
IIAT1898



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre de 2018
Oficio No.256/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTOR PROVISIONAL 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 12 de septiembre 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 12 de septiembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Yunuen Quintero Correa.

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

Observación

Se verificó que el importe del corte correspondía a \$5,265 pesos y el ingreso contado fue de \$5,310 pesos, por lo que se observó un sobrante de \$40 pesos.

Acción Correctiva

La cajera procedió a ingresar el sobrante de \$40 pesos, con el recibo número 33-017106.

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***
IIAT18111



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 29 de agosto de 2018
Oficio No.216/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTORA PROVISIONAL 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. 37 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 23 de agosto 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 23 de agosto de 2018, cuyo custodiante es la C. Cinthya Alejandra Ramírez Olivas.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (04-jun-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***
IIAT1887



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre de 2018
Oficio No.246/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTOR PROVISIONAL DE LA FACULTAD
DE ODONTOLOGÍA, TIJUANA
P R E S E N T E:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 12 de septiembre 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 12 de septiembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Cinthya Alejandra Ramírez Olivas.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23-agosto-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***
IIAT18101



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre de 2018
Oficio No.258/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTOR PROVISIONAL DE LA FACULTAD
DE ODONTOLOGÍA, TIJUANA
P R E S E N T E:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 19 de septiembre 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 vespertino de esta Facultad el día 19 de septiembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-agosto-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.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA
D ESPACHAD **O**
Sep 21 de 2018
ESPACHAD
DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

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***
IIAT18113



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de agosto de 2018

Oficio No.209/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTORA PROVISIONAL 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 22 de agosto 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 22 de agosto de 2018, cuyo custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (04 de junio 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/EYOC/Criss***
IIAT1884



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 29 de agosto de 2018
Oficio No.219/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTORA PROVISIONAL 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 agosto de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR 04 junio 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**



**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/JLCR/Criss***
IIAT1890



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de septiembre de 2018
Oficio No.251/2018

DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ
DIRECTOR PROVISIONAL 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 11 de septiembre de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos Clínica Florido, turno matutino de esta Facultad el día 11 de septiembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Lidia Figueroa.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24-ago-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.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA
D ESPACHAD **O**
Sep 21 de 2018
ESPACHAD
DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

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***
IIAT18106

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

ENSENADA

JUL-SEP 2018



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 31 de julio de 2018
Oficio No. 178/2018

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 31 de julio 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: L.C. Leidy Denisse Parra Heredia.

CAJA #40 DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (08-junio-2018)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIONES

No se tienen registrados ingresos por el periodo vacacional.

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. Monica 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: IIAE1848



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 27 de agosto de 2018
Oficio No. 192/2018

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 27 de agosto 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 (31-julio-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: IIAE1854



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 27 de agosto de 2018
Oficio No. 192/2018

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 27 de agosto 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 (31-julio-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: IIAE1854