

Auditorías Realizadas Oct-Dic 2018

Ejercicio	Fecha de inicio del periodo que se informa	Fecha de término del periodo que se informa	Ejercicio(s) auditado(s)	Periodo auditado	Rubro (catálogo)	Tipo de auditoría	Número de auditoría	Órgano que realizó la revisión o auditoría
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	Enero a Diciembre 2017 a septiembre 2018	Enero a Diciembre 2017 a septiembre 2018	Auditoría interna	Por Area	1	Auditoria Interna Mexicali
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	Enero a diciembre 2018	junio a octubre 2018	Auditoría interna	Por Area	2	Auditoria Interna Mexicali
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	2017	Enero a Diciembre de 2017 y hechos posteriores	Auditoría interna	Por Area	3	Auditoria Interna Mexicali
2017	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	Enero a Diciembre 2017 a septiembre 2018	Enero a Diciembre 2017 a septiembre 2018	Auditoría interna	Integral	4	Auditoria Interna Mexicali
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	Enero a diciembre 2017 a septiembre 2018	Enero a diciembre 2017 a septiembre 2018	Auditoría interna	Integral	5	Auditoria Interna Mexicali
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	2017	Enero a Diciembre 2017 y al 30 de junio de 2018	Auditoría interna	Integral	6	Auditoria Interna Mexicali
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	2017	Enero a Diciembre de 2017 con hechos posteriores a Septiembre de 2018	Auditoría interna	Integral	7	Auditoria Interna Mexicali
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	Enero a diciembre de 2017 a septiembre de 2018	Enero a diciembre de 2017 a septiembre de 2018	Auditoría interna	Integral	8	Auditoria Interna Mexicali
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	2017	Noviembre de 2017 a Octubre de 2018	Auditoria Interna	Especial	9	Auditoria Interna Mexicali
2018	1 octubre 2018	31 diciembre 2018	2015 a 2018	18 diciembre de 2015 a 18 septiembre de 2018	Auditoría interna	Especial	10	Auditoría Interna Mexicali
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	2011 a 2014	2011 a 2014	Auditoría interna	Especial	11	Auditoria Interna Mexicali
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	2017	Enero a Diciembre 2017 a junio 2018	Auditoría interna	Integral	12	Auditoria Interna Tijuana
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	2017	Enero a Diciembre 2017 a septiembre 2018	Auditoría interna	Integral	13	Auditoria Interna Tijuana
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	2017	Enero a Diciembre 2017 a septiembre 2018	Auditoría interna	Integral	14	Auditoria Interna Tijuana

2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	2017	Enero a Diciembre 2017 a Septiembre 2018	Auditoría interna	Integral	15	Auditoria Interna Tijuana
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	2017	Enero a Diciembre 2017 a septiembre 2018	Auditoría interna	Integral	16	Auditoria Interna Tijuana
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	2017 a 2018	Enero a Diciembre 2017 Enero a Septiembre 2018	Auditoría interna	Integral	17	Auditoria Interna Ensenada
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	2017 a 2018	Enero a Diciembre 2017 Enero a Septiembre 2018	Auditoría interna	Integral	18	Auditoria Interna Ensenada
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018	2017 a 2018	Enero a Diciembre 2017 Enero a Septiembre 2018	Auditoría interna	Integral	19	Auditoria Interna Ensenada
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018			Auditoría interna	Especial	20	Auditoria Interna Ensenada
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018			Auditoría interna	Especial	21	Auditoria Interna Ensenada
2018	1 de octubre de 2018	31 de diciembre de 2018			Auditoría interna	Arqueos	22	Auditoria Mexicali 52 Auditoria Tijuana 32 Auditoria Ensenada 3



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN AL FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES DEL PERSONAL ACADÉMICO Y ADMINISTRATIVO Y FONDOS EXTRAORDINARIOS U081 POR EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE 2017 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 19 de diciembre de 2018. Oficio No. 625/2018 y No. 626/2018.

OBJETIVO

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

RESULTADO

De acuerdo a nuestras pruebas aplicadas se constató la razonabilidad de los registros contables y las conciliaciones, y mediante evidencia documental bancaria, la correcta determinación de intereses, asimismo se comprobó el cumplimiento de la normatividad respecto al porcentaje de descuento para las aportaciones, los retiros del fondo por concepto de devoluciones y pago de nómina, así como la determinación del importe de pensión. Asimismo el adecuado control de los cheques emitidos.

Además se constató que el Convenio de Apoyo a Problemas Estructurales (U081) se encuentra debidamente suscrito, comprobando que el número de la cuenta bancaria para la recepción del recurso extraordinario fue notificada a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado. Se corroboró que se entregó el recibo institucional oportunamente a la Dirección General de Educación Superior Universitaria (DGESU). Se determinó que se ha llevado a cabo de manera satisfactoria la recepción, depósito-transferencia, registro contable y presupuestal durante el período de revisión. Se constató la apertura de una cuenta bancaria productiva y específica para el Fondo Extraordinario de Reformas Estructurales (U081) cumpliendo con el *artículo 69 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental*. Se verificó mediante registros contables que no se incorporó otro tipo de recurso, y no se generaron intereses en la cuenta. De acuerdo a registros contables el Fondo Extraordinario (U081), fue ejercido en su totalidad por lo que no se realizaron reintegros a la Tesorería de la Federación (TESOFE), cumpliendo con lo dispuesto en el Art. 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Se comprobó que el Fondo Extraordinario (U081) se destinó al Proyecto autorizado en el Convenio de Apoyo Financiero modalidad "A" para *Apoyo a Reformas Estructurales, para Sistemas de Pensiones y Jubilaciones*. Se constató que la Universidad reportó trimestralmente a la autoridad competente la información relacionada con el ejercicio, el destino y los resultados obtenidos respecto a los Recursos Federales que le fueron transferidos, en los plazos y términos aplicables. Asimismo la información a la que se hace referencia en el artículo 43 del Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio 2017, fue enviada a la Secretaría de Educación Pública (SEP) dentro de los plazos establecidos; sin embargo se detectaron los siguientes hallazgos: 1) Se observó que las pólizas y conciliaciones contables no contienen la rúbrica de revisión y visto bueno de los servidores correspondientes, como evidencia de su supervisión y seguimiento 2) No se proporcionó evidencia de la emisión de los informes establecidos en las cláusulas 17 y 43 del Convenio Reglamentario de las Cláusulas 72 y 73 del Contrato Colectivo de Trabajo, asimismo no fue posible constar el cumplimiento de la cláusula 47 y 56 del Convenio Reglamentario de las cláusulas 63 y 64 del Contrato Colectivo de Trabajo 3) Se detectó que el monto aportado por la Institución en el ejercicio 2017 incumple con el porcentaje

establecido en la cláusula 43 del Convenio Reglamentario del Plan de Pensiones por Jubilación a los Trabajadores Académicos de la Universidad Autónoma de Baja California, y la cláusula 16 del *Convenio Reglamentario de las cláusulas 72, 72 Bis A, 72 Bis B, 72 Bis C, 72 Bis D, 72 Bis E, y 73 del Contrato Colectivo* referente al Fondo de Pensión Administrativo 4) La aportación de UABC al Fideicomiso Académico se encuentra en registros contables por concepto de Aportación Gobierno Federal, debiendo ser por concepto de Aportación UABC 5) Se observó que en uno de los expedientes de empleados administrativos revisados no se encontraba integrada su carta solicitando la devolución 6) Se detectó que no se encuentran integrados en su totalidad los expedientes de empleados pensionados por la Universidad incumplimiento con la cláusula 24 del Convenio Reglamentario 7) El pago de pensión de un Académico de Asignatura no coincide con la evidencia documental del importe determinado, detectando una diferencia de menos \$200 8) Se seleccionó una muestra de tres académicos constatando la integración de documentación en cumplimiento de la cláusula 34 del Convenio Reglamentario a excepción de que no se cuenta con el comprobante de no adeudo a la Universidad y al Sindicato 9) Se observó que las Transferencias del Fondo Extraordinario Reformas Estructurales (U081) pactada con la Universidad, no se efectuaron el mismo día que la SEP lo transfirió a las cuentas de Gobierno del Estado, transcurriendo un lapso de cuatro días naturales.

RECOMENDACIONES

No se emitieron recomendaciones.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 9 observaciones de las cuales 1 fue solventada antes de integrar éste informe.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada al Fondo de Pensiones y Jubilaciones del Personal Académico y Administrativo y Fondos Extraordinarios U081 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 PROCEDIMIENTO MXLI-I-O-RE-13/2018 DEL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS POR EL PERÍODO DE JUNIO A OCTUBRE 2018, entregado el día 23 de noviembre de 2018. Oficio No. 585/2018

OBJETIVO

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

RESULTADO

De acuerdo a nuestras pruebas aplicadas se constató que la obra fue adjudicada de acuerdo a la normativa aplicable, sin embargo, durante el proceso se detectó falta de apego a la misma, toda vez que la obra no fue terminada en el plazo establecido en el contrato y a la fecha del presente informe no había evidencia del convenio modificatorio respectivo; el expediente no se encontró publicado en la página electrónica de la Coordinación General; falta de devolución de las garantías, y diferencias en las fechas de la documentación y su entrega; la fundamentación de la fianza no corresponde con el tipo de financiamiento con el que se contrató, errores de llenado en las estimaciones; incumplimiento por parte de los trabajadores, al Reglamento de ingreso al sitio de obra.

RECOMENDACIONES

Se emitieron dos recomendaciones:

En resultado 6 y 7, se recomienda que durante la planeación de los procedimientos se verifiquen las fechas de calendario, para evitar caer en días inhábiles.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 12 observaciones de las cuales **ninguna** fue solventada antes de integrar éste informe, se generaron dos recomendaciones.

CONCLUSIÓN

Se detectaron áreas de oportunidad en cuanto a cumplir de manera completa, con la normativa aplicable al procedimiento como son: 1) Dar seguimiento al contrato, respecto a su terminación, 2) la publicación oportuna de la información requerida, 3) Buscar que los pagos y la normativa aplicada coincidan en cuanto al tipo de recurso. 4) Vigilar que se cumpla con el Reglamento de ingreso al sitio de obra, etc.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA AL AREA DE INGRESOS POR SUBSIDIO FEDERAL ORDINARIO U006 COMPLEMENTO SERVICIOS PERSONALES POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 23 de Noviembre de 2018. Oficio No. 587/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Comprobación de los recursos utilizados que correspondan al personal contratado, muestra selectiva de las prestaciones no ligadas al salario pagadas con recursos federal de acuerdo con contrato colectivo de trabajo, que las plazas categorías y sueldos correspondan con la plantilla y tabulador autorizados, que el pago de la nómina cumpla con obligaciones fiscales así como las deducciones de seguridad social se hayan enterado oportunamente, que las incidencias del personal estén registradas y cuenten con su autorización respectiva, que el personal contratado se esté realizado de acuerdo a los requisitos establecidos, compensaciones, bonos y estímulos autorizados y de acuerdo con la regulación respectiva, verificación física del personal seleccionado en los diferentes centros de trabajo, verificación del personal jubilado que haya sido finiquitado y no se hayan realizados pago posterior a la fecha de jubilación.

RESULTADO

Con base en la revisión realizada del apartado de recursos personales, se constató que los recursos utilizados para el pago de las remuneraciones corresponden al personal involucrado en la impartición de Educación Superior, sin embargo se detectó una diferencia que de acuerdo con información proporcionada corresponden por pagos de Seguridad Social y Provisiones que se realizan por el Departamento de Contabilidad. Para la revisión de las *Prestaciones No Ligadas al Salario* contenidas en los contratos colectivos de trabajo y pagadas con recurso federal, constatando que dichas prestaciones y las de *Carrera Docente* (PPREDEPA) no excedieron los límites establecidos de acuerdo a la reglamentación autorizada., no coincide el número de plazas autorizadas por la SEP, tanto en lo general como en lo individual, debido a que la UABC tiene plazas que no están de acuerdo a la nomenclatura de la Secretaría de Educación Pública, las cuales tienen plazas de más se requieren para poder prestar el servicio demandado y son pagadas con ingresos propios de la Institución.se están presentando de manera satisfactoria en cuanto a monto y tiempos las obligaciones fiscales, legales y seguridad social en el ejercicio 2017. Además de que la nómina Institucional cumple con los requisitos establecidos de manera satisfactoria. Durante el ejercicio 2017 los conceptos de IMSS, SAR e INFONAVIT, fueron registrados correctamente en contabilidad, fueron entregados de manera oportuna sin embargo se detectó que el 95% de las declaraciones complementarias pertenecen al Campus de Tijuana, debido a movimientos realizados por las Unidades Académicas en periodos ya pagados.

Se revisaron 40 empleados con incapacidades por concepto de enfermedad general y accidente de trabajo, verificando su registro en nóminas en la clave 19 "*Incapacidades*" obteniendo resultados satisfactorios; sin embargo se detectó que en un empleado su incapacidad fue registrada en la clave 22 "*Licencias e Inasistencias*", investigando el motivo del mismo encontrando resultados satisfactorio. Como parte de nuestra revisión se verificaron 100 bajas del personal Universitario correspondiente a 65 Académicos y 35 Administrativos, constatando que no se realizaron pagos posteriores a su fecha de baja; sin embargo se detectó que en cinco empleados ya que las Unidades Académicas no envían en tiempo su movimiento de personal, el cual varía de 19 a 62 días hábiles de acuerdo a la fecha de recibido por el Departamento, lo cual provoca un desfase en su fecha de baja. De acuerdo a la revisión de los

Expedientes se detectó que 32 de ellos que representan un 32.65% no contienen la información completa de acuerdo a los requisitos solicitados al momento de su contratación; se detectó que existen deficiencias en el orden y control de los expedientes, debido a que algunos de estos fueron encontrados archivados de manera incorrecta; comentándonos los responsables del área que esto se presenta porque algunos empleados tienen acceso a los expedientes y no los acomodan de forma adecuada en los archivero, además se detectó que 26 empleados no cuentan con el total de la información solicitada para su puesto y categoría dentro de los expedientes.

Se pudo constatar que las distintas compensaciones, bonos y estímulos proporcionados como prestación a los trabajadores administrativos y académicos de la UABC, se están llevando de acuerdo a los montos y procedimientos establecidos en los lineamientos Institucionales, los cuales se encuentran amparados y formalizados por Funcionarios con Carácter Jurídico para celebrarlos y establecidos, además que las nóminas de 2017 fueron financiadas con Subsidio Federal, incluyeron exclusivamente centros de trabajo de la UABC, correspondiente a educación superior y es aprobada por la Secretaria de Educación Pública. Se Verificó físicamente la asistencia del personal a los centros de trabajo, seleccionando como muestra a 799 empleados adscritos a la Facultad de Ingeniería, Facultad de Arquitectura y Diseño y Facultad de Derecho del periodo 2017, encontrando que 378 empleados, se encontraban en su centro de trabajo dentro de los horarios que fueron requeridos, los restantes 421 empleados se analizaron documentalmente, revisando que estuvieran fuera de su horario de trabajo, jubilados, o bajas.

De acuerdo al Padrón Departamental del personal Jubilado en 2017 se registraron 47 personas jubiladas, de las cuales se comprobó, que no se realizaron pagos posteriores a la fecha de la baja según el calendario de procesamiento de la nómina. Cabe mencionar que no fue posible realizar pruebas a realizar la verificación de los cálculos de finiquitos de dicho personal, debido a que fueron solicitados mediante oficio 438/2018-2 recibido por parte de la Coordinación General de Recursos Humanos el día 25 de septiembre de 2018, sin embargo no tuvimos respuesta del mismo.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron seis observaciones las cuales no fueron solventadas previas al informe final, quedando seis en espera de solventación

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Coordinación maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) desfase de incapacidad de un empleado por accidente de trabajo. 2) de 100 bajas del personal Universitario se detectó que cinco empleados no coincide su fecha de baja registrada en el sistema de nóminas contra la presentada en el IMSS, ya que las Unidades Académicas no envían en tiempo su movimiento de personal, el cual varía de 19 a 62 días hábiles de acuerdo a la fecha de recibido, lo que provoca un desfase en la presentación de la baja. 3) de 98 empleados seleccionados, se detectó que 32 de ellas no contienen la información completa de acuerdo a los requisitos solicitados al momento de su contratación. 4) se detectó que existen deficiencias en el orden y control de los expedientes, debido a que algunos de estos fueron encontrados archivados de manera incorrecta. 5) 26 empleados de los empleados revisados no cuentan con el total de la información solicitada para su puesto y categoría dentro de los expedientes. 6) No se nos proporcionó información para realizar pruebas para la verificación de los cálculos de finiquitos del personal seleccionado.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoria Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS (ICA) POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 A SEPTIEMBRE 2018, entregado el día 11 de enero de 2019.
Oficio No. 006/2019.

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 del ICA, se constató que se cuenta con un Ambiente de Control razonable; se encuentra dentro de la Estructura Organizacional de la UABC, sin embargo, al igual que en el Programa Operativo Anual se detectó que existen oportunidades de mejora.

El resultado de las pruebas aplicadas al manejo del Fondo Fijo de Caja fue satisfactorio, sin embargo pudimos observar que el oficio de custodia para el manejo del Fondo requiere ser actualizado respecto al nombre de la actual Subdirectora.

De acuerdo a la muestra seleccionada de Anticipo para Gastos, se revisó el cumplimiento y documentación soporte de las comprobaciones de los Anticipos otorgados al personal del Instituto, concluyendo que existen áreas de oportunidad.

Se llevó a cabo la revisión del expediente de los Inventarios realizados por el Instituto de los cuales no se encontró el expediente de los meses de mayo, julio, octubre de 2017 y abril 2018. Se analizaron las conciliaciones y revaluaciones correspondientes al ejercicio 2018, observando una diferencia en los cálculos realizados en el caso se las vacas de producción.

De la muestra seleccionada de Activos Fijos, se detectó una aspiradora con número de control 14260357 la cual no tenía etiqueta; se detectó una televisión con No. de control 12334962 almacenada; se observaron dos equipos los cuales no cuentan con etiqueta y número de control ni resguardo firmado; así mismo se encontraron 30 equipos los cuales se encuentran empaquetados, almacenados y no etiquetados; el Instituto no tiene implementado un control que permita identificar el equipo menor, respecto al equipo adquirido con recurso Programa al Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE) se detectaron seis equipos sin etiqueta de que fueron adquiridos con este recurso, y otros cinco no cuentan con etiqueta de número de control.

En relación a los Ingresos se encuentran integrados por Intersemestrales, Posgrado, Congreso, Laboratorio de agua y suelo, Centro de copiado e impresiones, Multas, Comercialización, de los cuales podemos concluir que el manejo de estos en las diferentes áreas es razonable, sin embargo se requiere de mejoras en el control.

En lo referente a los Gastos se analizó que las erogaciones efectuadas correspondieran a las necesidades propias del Instituto, los cuales fueron tramitados por los conductos administrativos establecidos por la Institución de acuerdo a la normatividad aplicable en este rubro, fueron registrados debidamente, cumpliendo con requisitos fiscales y a la Ley General de Contabilidad

Gubernamental, constatado que se apegaron en términos fiscales detectando que existe oportunidades de mejora.

Para la verificación del rubro de Recursos Humanos con que cuenta el Instituto se tomó una muestra de diez empleados, encontrando resultados satisfactorios en lo que respecta a los pago de nómina de acuerdo al tabulador y movimiento de personal, la integración de expedientes completa, la ausencia de traslapes de los empleado que estudian y/o trabajan dentro y fuera de la Institución, así como el registro correcto de las cédulas profesionales ante el Registro Nacional de Profesionales en la Secretaría de Educación y la verificación que el personal notifique su situación ante INFONAVIT según corresponda. Se detectó que en el caso del Auxiliar del Encargado de Ventas no cumple con el perfil establecido. Respecto a la Carga Académica se encontraron oportunidades de mejora.

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

De acuerdo a la revisión de Convenios se pudo constatar que se encuentran debidamente suscritos, mediante la aplicación de pruebas selectivas y de cumplimiento se verificó que se están atendiendo los compromisos y productos entregables consignados en dichos acuerdos, sin embargo requieren atenderse algunas observaciones.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 40 observaciones durante la Auditoría, de las cuales tres fueron solventadas en su totalidad por el Instituto de Ciencias Agrícolas antes de integrar éste informe, de las 37 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) En el Fondo Fijo de Caja Chica podemos concluir que son manejados de acuerdo a los Lineamientos establecidos, sin embargo se requiere hacer modificación en el oficio de custodia a nombre de la actual subdirectora. 4) En los Anticipos para Gastos se detectaron oportunidades de mejora. 5) En la revisión de Inventarios no se encontró el expediente de algunos meses. Respecto a las conciliaciones y revaluaciones se detectó una diferencia en los cálculos realizados en el caso se las vacas de producción. 6) Respecto a los Activos Fijos, se detectó que existen fallas en el control; el Instituto no cuenta relación de Equipo no Inventariable así como tampoco se encuentra etiquetado; se encontró equipo nuevo, empaquetado sin utilizar. 7) En los Gastos se requiere poner más atención en virtud de que se detectaron observaciones. 8) En Recursos Humanos se detectaron fallas en cuanto a perfiles de puesto y carga académica. 9) Apoyos Extraordinarios se requiere llevar un mejor control en el seguimiento y procesos de comprobación financiera. 10) Respecto a los Convenios se detectaron oportunidades de mejora.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 10 enero de 2018 con Oficio No. 4/2019.

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 en la Dependencia, tomando en consideración los resultados de las auditorías integrales realizadas al Departamento en el ejercicio 2014 y 2015, así como las auditorías en tiempo real 2017 y 2018.

RESULTADO

Las principales actividades del Departamento de Servicios Administrativos son la adquisición y contratación de bienes, así como tramitar y proporcionar los diversos servicios requeridos por Unidades Académicas y Administrativas necesarias para el correcto funcionamiento, las cuales se encuentran alineadas dentro del Plan de Desarrollo Institucional 2015-2019, y derivado de la revisión integral realizada a las actividades y procedimientos de la Dependencia se detectaron los siguientes hallazgos: 1) De acuerdo al análisis de Control Interno realizado al Departamento, se constató que se encuentra dentro del Organigrama General de la UABC y que cuenta con Manual de Organización debidamente formalizado, además de llevar un adecuado control del combustible y mantenimiento vehicular, sin embargo se detectaron algunas oportunidades de mejora. 2) Para verificar el cumplimiento y documentación soporte de las metas establecidas en el Sistema Institucional de Planeación, Programación y Presupuestación del ejercicio 2018, se seleccionaron tres de las seis metas con que cuenta el Departamento, obteniendo resultados satisfactorios en el control y seguimiento de las mismas, sin embargo se detectaron observaciones tales como diferencia entre lo programado y lo reportado, así como que dentro del segundo trimestre son consideradas solicitudes del trimestre anterior. 3) Del análisis realizado a los Procesos de Adquisiciones, Obras y Servicios se concluye que a pesar de que se lleva un control adecuado de los mismos, y se cuentan con expedientes debidamente integrados con documentación derivada de los procedimientos, existen fallas en su operación que requieren de atención. 4) De acuerdo con la revisión de las reposiciones de Fondos de Operación y Caja Chica del Departamento de Servicios Administrativos podemos concluir que los mismos son manejados de manera razonablemente correcta. 5) Con base a la revisión efectuada a las Sub-Cuentas 1.1.2.5.1 Anticipos para Gastos Moneda Nacional y 1.1.2.5.2 Anticipos para Gastos Moneda Extranjera correspondientes al Departamento de Servicios Administrativos, se concluye que se han venido manejando razonablemente, sin embargo se requiere un estricto apego a los Lineamientos para la Administración de Anticipo de Gastos. 6) Para verificar el rubro de Activo Fijo asignado a la Dependencia se seleccionó una muestra de 15 activos, sin embargo no fue posible realizar la verificación física de la muestra seleccionada por lo cual no podemos emitir una opinión respecto al control y manejo documental tanto del activo fijo como de los bienes no inventariables en virtud de que nos fue informado por el Jefe del Departamento que debido al volumen de trabajo no le fue posible atendernos para verificar este rubro. 7) De acuerdo a registros contables, el Departamento obtiene Ingresos por concepto de *Hospedaje y por Servicio de Autobús*, proporcionándonos Oficio 375/2015-1 emitido por el Comité para la regulación de los Ingresos propios de la UABC, donde se autorizan las tarifas de precios que deberán ser aplicadas en el caso del uso o goce de Casa de Huéspedes Sontlan y del Transporte Colectivo Universitario, obteniendo resultados insatisfactorios en el control y manejo de los mismos. 8) Como parte de la revisión del rubro de Gastos realizados por el Departamento se seleccionó una muestra por \$10,226,918.93 en 2017 y \$1,899,032.33 en 2018 del total registrado en el periodo auditado, de la cual se verificó su correcto y oportuno registro en contabilidad, el registro conforme a las Guías Contabilizadoras y el resguardo en versión electrónica de los archivos XML correspondientes a los mismos, concluyendo de acuerdo a nuestro análisis que se cuenta con un adecuado control e identificación de las erogaciones antes mencionadas. 9) De acuerdo a los resultados de las pruebas realizadas al rubro de Recursos Humanos, podemos concluir que el control de esta área es aceptable, ya que los importe pagados en nómina al personal que labora en el Departamento fueron realizados de acuerdo al tabulador vigente, los expedientes se encuentran debidamente integrados, ya que cuentan con la documentación establecida en la normativa Institucional aplicable, sin embargo se detectaron algunas oportunidades de mejora.

RECOMENDACIÓN

En virtud de que no se presentó a Auditoría Interna en el plazo establecido y acordado documentación que soporte las acciones correctivas realizadas o en su caso argumentaciones adicionales y/o documentos que justifiquen y aclaren los resultados con observación, se recomendó tomar las medidas necesarias para no reincidir con las observaciones plasmadas.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 49 observaciones de las cuales ninguna fue solventada antes de integrar éste informe, generando una recomendación general.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión integral realizada al Departamento de Servicios Administrativos, se constató que cuenta con un razonable control en sus operaciones y actividades, 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

AUDITORÍA INTEGRAL A LA COORDINACIÓN DE SORTEOS UNIVERSITARIOS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 A 30 DE JUNIO DE 2018, entregado el día 23 de octubre de 2018. Oficio No. 507/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

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

En lo referente a Organización se detectó que la Coordinación según resultados de las entrevistas realizadas es necesario actualizar el Manual de Organización, no se encuentra las actividades estipuladas en el Estatuto General de la UABC, fallas en las fechas de los avisos presentados ante el SAT, no se cuenta con Códigos d ética y Conducta.

En la elaboración de Procedimientos con lo estipulado en el Lineamiento para la elaboración y actualización de los manuales de organización y procedimientos de las unidades académicas y dependencias administrativas de la UABC.

Respecto a la revisión de Bancos, Inversiones e Ingresos se considera que requieren fortalecerse los controles que se llevan al detectarse errores en la documentación soporte de las operaciones realizadas.

Dentro de la revisión de Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar, se detectó la necesidad de formalizar el proceso de cobranza de los boletos vendidos.

Con respecto al Activo fijo se detectó que el Contrato de Comodato firmado con Desarrollo y Vinculación Universitaria requiere ser firmado en su totalidad y por ende actualizado el listado del activo fijo señalado en el mismo, y en cuanto al Inventario de premios se identificó equipo pendiente de dar de baja.

Lo que respecta a los Recursos Humanos se lleva un control razonablemente correcto salvo que se identificó que los expedientes de personal resguardados por la Coordinación de Recursos Humanos no se encuentran integrados completamente.

En los rubros de Programa Operativo Anual y Convenios se encontraron resultados satisfactorios.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 18 observaciones de las cuales 2 fueron solventadas por la CSU antes de integrar éste informe, las 16 observaciones restantes se encuentran en espera de solventación.

CONCLUSIÓN

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



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA COORDINACIÓN GENERAL DE RECURSOS HUMANOS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 Y HECHOS POSTERIORES A SEPTIEMBRE DE 2018, entregado el día 8 de Enero de 2018. Oficio No. 002/2019.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Revisión selectiva a las operaciones que se llevan a cabo en la Coordinación, que proporcione la certeza razonable de que los Recursos y Patrimonio se están ejerciendo y controlando de manera adecuada.

RESULTADO

Al cierre de la auditoría, la Coordinación no contestó el Cuestionario de Control Interno. Se constató que Coordinación se encuentra dentro de la estructura orgánica de la Institución y cuenta con estructura interna completa y actualizada, sin embargo el Manual de Organización requiere ser analizado, además de que tanto el Manual de Funciones como el Manual de Procedimientos tienen actividades que ya no se realizan o requieren ser actualizadas.

No se pudieron realizar pruebas de la razonabilidad de los vales de combustible solicitados y utilizados, debido a que no se nos proporcionó documentación por parte de la Coordinación. En las metas de *Elaborar y Controlar los movimientos administrativos para que estén en tiempo y forma, Elaboración y Proceso para el estímulo al desempeño administrativo, Otorgar a la totalidad del personal Universitario las prestaciones que les correspondan y Contratar el servicio de seguridad y vigilancia externa para estacionamiento, edificios y eventos institucionales*, obteniendo resultados satisfactorios a excepción de la meta *“Elaborar y Controlar los movimientos administrativos para que estén en tiempo y forma”*, se nos proporcionó documentación soporte, sin embargo no coincide la información manifestada con la documentada.

Se verificó el procedimiento aplicado al manejo de las tres tipos de *becas otorgadas* de acuerdo al contrato colectivo, las cuales son: *Cursos Culturales, Intersemestrales* y de *Licenciatura* concluyendo que se han venido manejando conforme se establece en el Manual de Procedimientos. En cuanto al pago de *Vales de Despensa* tanto al personal académico como administrativo, se constató que los pagos se están realizando de acuerdo a lo establecido en Contrato Colectivo. Con el Proceso de *Contratación del Personal Administrativo de Confianza, Servicios y Personal Académico*, se entrevistó al analista de selección de personal, concluyendo que dichos procesos se han venido llevando de acuerdo al Manual de procedimientos. En cuanto a la *Cancelación los Cheques* a Contaduría, manifestando que se están realizando de acuerdo a los procedimientos establecidos para su envío y su respectiva cancelación, no siendo así para los tiempos en que se están realizando, ya que presentan un desfase de cero hasta 276 días. En cuanto al contrato de Honorarios en 2017 se constató que los mismos cuentan con Contrato de Prestación de Servicios Profesionales debidamente suscritos, fueron firmados hasta con 10

días previos a la prestación del servicio, además que se cuenta con evidencia documental del perfil académico requerido para desarrollar el objeto del contrato.

El Servicio de Seguridad Privada cuenta con un contrato vigente, habiendo verificado su correcta suscripción, así como la oportuna entrega de la fianza correspondiente a dicho contrato detectando que de los siete guardias encuestados, falta de información en expedientes, dos se encuentran fuera del rango de edad de 18 a 50 años, falta de capacitación, examen médico y psicológico, incumplimiento con el equipo de vigilancia, en la carpeta de evidencias no se encontró documentación que ampare el trámite de alta en el IMSS. En lo referente a los Uniformes se observó que no se está cumpliendo al 100% con lo establecido.

En el punto de incidencias registradas en Rectoría, no fue posible emitir una opinión en virtud que no fue proporcionada información por parte de la Coordinación. Respecto al *Proceso de Inasistencias del Personal*, se puede manifestar que tiene un control razonable para el procedimiento del personal administrativo de confianza y sindicalizado, no así en lo que respecta al personal académico, no se nos proporcionó información referente a las prestaciones en especie para verificar su fundamento, control y la razonabilidad. En cuanto a la *Entrega de Uniformes al personal Administrativo y de Servicios*, encontrando resultados satisfactorios en cuanto a su aplicación, sin embargo al cierre de la auditoría no se nos proporcionó información sobre las unidades compradas por persona, así como la recepción de los mismos.

El Fondo Fijo de Caja por \$2,000, es manejado de acuerdo a los Lineamientos establecidos, cumpliendo con la Normativa Fiscal y Administrativa. La comprobación de anticipos se ha venido manejando razonablemente, sin embargo se requiere un estricto apego a los Lineamientos Institucionales establecidos.

De acuerdo al análisis realizado al control, manejo documental y verificación física del Mobiliario y Equipo asignado a la Coordinación, se obtuvo un resultado razonable en lo que respecta a la verificación física y documental. Cuenta con relación de Equipo No Inventariable, mismo que asciende a 122 equipos. Las erogaciones de Gasto Corriente realizadas durante el periodo donde se aplicaron pruebas de cumplimiento tanto en el ámbito fiscal como en los procedimientos internos de la UABC, concluyendo que este rubro se está llevando a cabo de manera razonablemente correcta. La Coordinación cuenta con un total de 40 empleados adscritos, donde se constató que los pagos de sueldos fueron realizados de acuerdo al tabulador vigente y movimiento del personal respectivo. En cuanto a los expedientes del personal de la Coordinación, de los cuales se detectó que tres de ellos se encuentran incompletos. De acuerdo a la muestra mencionada en el punto anterior se verificó que el personal contara con el Perfil adecuado para realizar las funciones y actividades de su puesto, conforme al Manual de Funciones, obteniendo resultados satisfactorios. No se nos proporcionó información referente a personas que actualmente se encuentren estudiando, o impartiendo clases dentro o fuera de la Universidad, así como de sus horarios de estudios o clase. Se verificó que las cédulas profesionales estén registradas ante Profesiones de la Secretaría de Educación Pública obteniendo resultados satisfactorios. La Coordinación no cuenta con Convenios suscritos.

RESUMEN DE OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 15 observaciones durante la Auditoría, las cuales no fueron solventadas por la Coordinación General de Recursos Humanos antes de integrar éste informe.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Coordinación maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) Falta de disposición para aplicar cuestionario de control interno, 2) El manual de organización requiere ser analizado, algunas funciones ya no se realizan o requieren ser actualizadas. 3) No se proporcionó información referente a Vales de Combustible. 4) En la meta elaborar y controlar los movimientos administrativos no coincide con la información del sistema proporcionada. 5) En cuanto al procedimiento de cancelación de cheques a contaduría, se están realizando de acuerdo a sus procedimientos, sin embargo no se están cumpliendo los tiempos ya que presentan un desfase de cero hasta 276 días. 6) En cuanto al servicio de

Seguridad y Vigilancia, el personal encuestado no se cuenta con información de ningún tipo, 2 se encuentran fuera del rango de edad, 5 no se les proporcionaron los cursos de capacitación, 5 manifestaron no se les aplicó ningún tipo de examen médico y psicológico, no se les proporcionó equipo completo, no se encontró en la carpeta de evidencias documentación de ser dados de alta ante el IMSS. Incumplimiento en la entrega de uniformes. 7) no se nos proporcionó información sobre incidencias registradas y no se pudo manifestar una opinión. 8) En cuanto al proceso de inasistencias del personal, se puede manifestar que tiene un control razonable para el procedimiento del personal administrativo de confianza y sindicalizado, no así en lo que respecta al personal académico. 9) No se nos proporcionó información referente a las prestaciones en especie para verificar su fundamento. 10) Se cuenta con un procedimiento para la entrega de uniformes, sin embargo al cierre de la auditoría no se nos proporcionó información sobre las unidades compradas por persona., así como de la recepción de los mismos. 11) de acuerdo a la revisión de anticipos, se encontró reembolso por concepto de reunión de trabajo en zona costa, la cual no coincide con las fechas de la reunión mencionada. Se encontraron dos reembolsos por concepto de reunión de trabajo y reunión de capacitación a administradores, los cuales no se tramitaron por medio del ejercicio del gasto, se observó que el reembolso por concepto de reunión de Capacitación a administradores y Jefes de Departamento de Zona Costa sobre Normatividad, no se tramita por el sistema del ejercicio del gasto y las facturas no coinciden con las fechas de reunión, atraso en las comprobaciones con atraso de cinco a 66 días hábiles. 12) Se obtuvo un resultado razonable en lo que respecta a la verificación física y documental, sin embargo se observó durante la verificación que un equipo no se encuentra debidamente marcado. 13) Se nos proporcionó relación de equipo no inventariable, en el cual en ocho equipos no cuentan con etiqueta. 14) en la revisión de expedientes de persona. Se detectó que tres de ellos se encuentran incompletos, en tres de ellos no se encontró evidencia de RFC, en un caso no se encontró evidencia del Acta de Nacimiento, CURP, Carta de no Antecedentes penales y certificado médico. 15) no se nos proporcionó información referente a personas que actualmente se encuentren estudiando o impartiendo clases dentro o fuera de la Universidad, así como de sus horarios, no pudiendo emitir una opinión al respecto.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN INTEGRAL A LA COORDINACIÓN GENERAL DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 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 selectiva a las operaciones que se llevan a cabo en la Coordinación, que proporcionen la certeza razonable de que los recursos y patrimonio se están ejerciendo y controlando de manera adecuada.

RESULTADO

Derivado de la revisión integral a la Coordinación General de Servicios Administrativos (CGSA) se detectaron los siguientes hallazgos: 1) El Manual de Organización no se encuentra publicado en la página electrónica en incumplimiento a lo establecido en el *artículo 81 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Baja California*, 2) el organigrama no solo contempla el nombre de los puestos sino también el nombre de las personas que los ocupan incumplimiento a lo establecido en el punto 8.2.6 de los *Lineamientos para la elaboración y actualización de los manuales de organización y procedimientos de las unidades académicas y dependencias administrativas de la UABC*, el cual señala que en los recuadros solo deberán contemplar el título del puesto, 3) Se detectaron inconsistencias en el Manual de Funciones y Procedimientos de acuerdo a las actividades que realmente se realizan, 4) Respecto a las acciones contenidas en el Programa Operativo Anual (POA) se detectaron diferencias entre lo reportado en los informes trimestrales y las evidencias proporcionadas, 5) De acuerdo a la revisión de los procesos de adquisición de Bienes y servicios realizados por la CGSA se verificó una Adquisición vía Adjudicación Directa, Invitación a cuando menos tres personas y Licitación Pública Nacional, obteniendo que existen oportunidades de mejoras en los tres procesos mencionados, 6) Se revisaron seis órdenes de compra en moneda nacional realizadas por adjudicación directa logrando concluir que se realizaron de acuerdo a lo mencionado en el proceso, sin embargo se detectó que la OC1842001464 al momento de la solicitud se indicó que se realizaría con Recurso Propio y al finalizar su pago se realizaron con Recurso Federal, 7) De acuerdo a la información proporcionada por la Coordinación en el ejercicio 2017 se realizó una obra con recursos propios, la cual consistió en el Diseño y Construcción de Espacio Escultórico y Recreacional Conmemorativo Campus Mexicali, detectando que existen algunas oportunidades de mejora. 8) Con el fin de verificar el correcto procedimiento del Servicio de Comisiones se tomo una muestra de ocho requisiciones realizadas en el 2017 y dos en el 2018 obteniendo resultados satisfactorios, sin embargo no fue posible realizar una comparación con lo solicitado en el sistema y lo entregado debido a que no se logro ingresar al sistema de vales por el ejercicio 2017, 9) Se revisaron los Fondos de Operación asignados a la Coordinación concluyendo que es utilizado de acuerdo al Instructivo para el Manejo de Fondos de Operación, sin embargo se detectó que existen oportunidades de mejora, 10) Con base en la revisión efectuada a las Sub-Cuentas 1.1.2.5.1 Anticipos para Gastos Moneda Nacional por los ejercicios 2017 y 2018 se obtuvieron resultados satisfactorios, sin embargo se detectó en algunos anticipos un desfase en la comprobación de sus solicitudes, 11) Se detectó en la cuenta 2.1.1.2.1 Proveedores Nacionales, sub-cuentas 61063 Anel Alejandra Olivas Zavala se presentaron pagos por concepto de mantenimiento, instalación, reparación, remodelación y decoración verificando que no se realiza la contratación de estos servicios por el proceso de adjudicación y no se cuenta con un contrato establecido por los servicios que se realiza al año, 12) De acuerdo a los resultados de las pruebas realizadas al rubro de Recursos Humanos se concluyó que los pagos se realizaron de acuerdo al tabulador vigente y movimiento de personal respectivo, los expedientes se encuentran debidamente integrado de acuerdo a los requisitos para la contratación de personal, sin embargo se informó que se tiene una persona laborando por honorarios, lo cual se puede interpretar como un empleo asimilado a salarios pudiendo incurrir en posibles riesgos en materia laboral y de seguridad social.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

La Coordinación proporcionó las aclaraciones y acciones correctivas a las observaciones, informándonos además lo siguiente: 1) Se están haciendo las gestiones necesarias ante la Coordinación General de Información Académica para subir el Manual de organización en el portal de la Coordinación, 2) Se nos proporcionó evidencia de la modificación del Organigrama en la que se pudo observar la eliminación de los nombres de las personas en los puestos descritos, 3) Se nos proporcionó evidencia de las modificaciones realizadas al manual de funciones sin embargo en relación al manual de procedimientos se nos informó que se llevarán a cabo reuniones estatales con la finalidad de realizar los ajustes correspondientes a los procesos, 4) Se recomendó girar oficio de instrucción para solicitar que los informes trimestrales incluyan la información real del periodo y la estimada de forma razonable. 5) Se recomendó que en lo sucesivo la persona responsable del proceso se apegue a la normatividad aplicable, 6) Se informó por la Dependencia que las fuentes de financiamiento y los pagos correspondientes no se encuentran dentro de los alcances de la CGSA, 7) Se recomendó girar oficio a la persona responsable del proceso para que atienda de forma puntual lo establecido en la normatividad aplicable, 8) Se informó por la Coordinación que es necesario solicitar el acceso a la base de datos de dicho año a la Coordinación General de Información Académica, 9) Se comentó que respecto al Fondo de Operación se tomarán las medidas necesarias para evitar que las situaciones se vuelvan a presentar, 10) Se nos informó por la Dependencia que los desfases que se presentaron en los Anticipos para Gastos fueron debido que el proveedor no tenía su sistema actualizado y no se podía descargar los archivos PDF y XML, y que debido a que el sistema de comprobación de gastos no se encontraba funcionando no fue posible realizar el trámite correspondiente, 11) Según aclaración realizada por la Coordinación respecto al Proveedor 61063 el procedimiento de adjudicación cumple con lo establecido en la normatividad para cada uno de sus casos, 12) Se informó que respecto al personal contratado por honorarios se consultó con el área jurídica y se le indicó que sin la existencia de los elementos subordinación y jornada de trabajo no se considera como un empleo asimilado a salarios.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión integral realizada a la Coordinación General de Servicios Administrativos, se constató que cuenta con un control interno razonable en el manejo de sus operaciones y actividades, sin embargo se dará seguimiento a las áreas de oportunidad detectadas y previamente mencionadas.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA ESPECIAL A LOS ACUERDOS DE PARTICIPACIÓN CON EL CLUB DE LEONES DEL PROGRAMA “SONRÍE A LA VIDA” DURANTE 2017 Y 2018, entregado el día 19 de diciembre de 2018. Oficio No. 629/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

Durante 2017 y 2018, el Club de Leones Mexicali Cucapah a través de las áreas de Servicio Social Comunitario de la UABC, Campus Mexicali, entregó a los alumnos un total de 73,950 kits de limpieza dental, para ser vendidos a un costo de \$10 (2017) y \$12 (2018) pesos, a cambio de acreditar horas de servicio; detectando falta de información en lo referente al destino de los recursos percibidos por la asociación, y el impacto social que las actividades de los alumnos produjeron.

Durante el 2018 la Institución realizó dos acuerdos con el Club de Leones, además de que en 2017 llevó a cabo una prueba piloto lanzando una campaña de salud bucal con las características de los acuerdos antes mencionados detectando distintas áreas de oportunidad en la elaboración y desarrollo de los mismos tales como:

Falta de autorización por el Abogado General.

Falta de formalidad de uno de los Acuerdos al inicio de la campaña correspondiente.

Los acuerdos no contienen el objetivo o propósito de su realización.

No se encontró evidencia de un informe o reporte de resultados sobre la población beneficiada con las actividades de los alumnos, entre otros.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron nueve observaciones en espera de solventación.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento requiere adecuar los controles para la realización de dicho Acuerdo.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

INFORME DE RESULTADOS DE LA REVISIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AL CONVENIO DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS DEL FONDO INSTITUCIONAL DEL CONACYT (FOINS) No. 247698, CON TÍTULO DEL PROYECTO “AMBIENTE INTEGRAL DE TUTORÍA INTELIGENTE: EN APOYO AL INCREMENTO DEL ÍNDICE DE APROBACIÓN Y RETENCIÓN ESTUDIANTIL UNIVERSITARIA” entregado el día 18 de octubre con el No. de Oficio No. 508/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

Se analizaron los Informes Financieros, conteniendo los datos relativos a la aplicación del recurso asignado y ejercido, así como su documentación soporte; se constató que los apoyos fueron recibidos y se encuentran registrados en libros y los estados de cuenta del banco; que los gastos se realizaron y aplicaron conforme al Convenio y a la Reglamentación interna y externa aplicable a los Proyectos de Investigación, y a su correcto registro contable; se constató que la cuenta de banco se abrió y administró correctamente; en nuestra opinión, una vez concluida la evaluación anteriormente detallada, el informe preparado por la Universidad Autónoma de Baja California en base al proyecto, integrado por una aportación al fondo de \$471,960, presenta en forma verás los datos cuantitativos relativos al recurso asignado y ejercido correspondiente al periodo de la vigencia del convenio del 18 de diciembre de 2015 al 18 de septiembre de 2018, en el cual el gasto total fue por la cantidad de \$392,345.22, y se tiene pendiente de realizar la devolución del remanente por el importe de \$79,614.78, que se realizará en fecha reciente, en cuanto el dictamen sea revisado por el FONDO.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Informe sin salvedades

CONCLUSIÓN

El resultado es satisfactorio

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN PRACTICADA A LAS CUENTAS POR COBRAR DE PROMOCIONES ESPECIALES PROPUESTAS PARA SU CANCELACIÓN, PERTENECIENTES A LA COORDINACIÓN DE SORTEOS UNIVERSITARIOS, POR LOS SORTEOS 68 AL 75 REALIZADOS EN LOS EJERCICIOS 2011 AL 2014.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Revisión selectiva de los expedientes de Cuentas por Cobrar de Promociones Especiales propuestos para su cancelación, pertenecientes a la Coordinación de Sorteos Universitarios por los sorteos 68 al 75 realizados durante los ejercicios 2013 y 2014.

RESULTADO

Se llevó a cabo una revisión selectiva de los expedientes de Cuentas por Cobrar de Promociones Especiales de los Sorteos 68 al 75 correspondientes a los ejercicios 2011, 2012, 2013 y 2014, mismos que cuentan con saldos de \$243,762.42, \$237,326.23, \$361,673.79 y \$161,743.84 respectivamente; corroborando que en los reportes de cobranza, sólo se dejó evidencia de haber realizado llamadas, correos y visitas domiciliadas durante el año 2018. De acuerdo al análisis practicado a 159 expedientes que representan un 25.73% del total de las cuentas pendientes de cobro por Promociones Especiales.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se recomienda que se lleve a cabo la cancelación de las Cuentas por Cobrar propuestas por la Coordinación de Sorteos Universitarios, excepto los expedientes 1925, 325, 731, 4673, 15886, 20191, 24118 y 24589, mismos que en conjunto suman \$65,472.06, ya que se observaron posibilidades de recuperación; asimismo se aconseja analizar el tratamiento que se le dará a los saldos negativos que se presentan dentro de las Cuentas por Cobrar de la Institución, así como dejar evidencia, en todo momento, del seguimiento de cobranza que se está realizando.

CONCLUSIÓN

Los expedientes analizados sólo contienen información de seguimiento de cobranza realizada en el año 2018, en cuatro de los casos analizados y propuestos para cancelación de la cuenta, los empleados se acercaron a realizar algún pago o la liquidación. Dichos archivos se encuentran integrados únicamente con el formato DVN y reporte de cobranza, ya que en su mayoría, son considerados saldos menores y no se realiza visita al domicilio particular, asimismo se verificó que los porcentajes de cuentas incobrables pertenecientes a los sorteos 68 al 75 fueron de 2.4%, los cuales se encuentran por debajo de la reserva del 5% para cuentas incobrables.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE INGENIERIA Y NEGOCIOS TECATE, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017, A JUNIO 2018, entregado el día 04 de octubre de 2018 con Oficio No.270/2018.

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 cuenta con un Manual de Procesos. No cuentan con una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos. Falta llevar un control en relación a la Política Ambiental, como es el de poner botes para el reciclaje y contactar a las recicladoras. Tres docentes no firmaron registro de entrada y salida de las clases de manera correcta. En el Programa Operativo Anual se detectó que la Facultad no lleva un control adecuado en el resguardo de la documentación soporte de las acciones; respecto al Activo Fijo no se está llevando un control sobre el Activo no inventariable; en ingresos se constató que si se está llevando un control adecuado sobre los registros de los pagos de colegiatura, intersemestrales, Maestría y Adultos en plenitud; en Gastos se comprobó que la Unidad Académica se apega a los lineamientos establecidos para la ejecución y comprobación del mismo; en el rubro de Recursos Humanos se comprobó que la Facultad se sujeta a los requisitos para la contratación de personal requeridos por el Departamento de Recursos Humanos y los sueldos pagados son conforme al tabulador de sueldos y salarios, las cédulas profesionales verificadas fueron correctas, sin embargo se observó que a cinco docentes les faltaba cuando menos de uno a cuatro documentos; en el rubro de Convenios de colaboración que la Unidad Académica tiene con otras Instituciones, se constató que se apegan a las cláusulas establecidas en los documentos de manera correcta; en relación a los ingresos por PFCE, encontramos resultados satisfactorios, ya que las metas establecidas en el 2017 fueron cumplidas en su totalidad, contando sus respectivas facturas y registros contables correctos.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 11 observaciones a la Facultad de Ingeniería y Negocios Tecate, las cuales no fueron solventadas antes de la integración de la cédula final de resultados, por lo que las 11 observaciones se encuentran pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se concluye que la Facultad maneja sus recursos y controles de manera razonable, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La falta de algunos instrumentos de control, 2), Establecer una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos, 3) Establecer controles de mejora en cuanto a la Política Ambiental. 4) Llevar un control administrativo adecuado de evidencias en relación a las acciones en el POA, 5) Falta de elaboración de Manual de procesos, 6) No se tiene un control del Activo fijo no inventariable 7) Falta de documentos en los expedientes del personal docente.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE CONTADURÍA Y ADMINISTRACIÓN, TIJUANA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 A SEPTIEMBRE 2018, entregado el día 21 de noviembre de 2018 con Oficio No.317/2018.

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, en el Programa Operativo Anual se detectó que la Facultad no contaba con evidencia documental del total de las acciones. En el rubro de procesos se apegan a los lineamientos y actividades establecidas. En el rubro de Efectivo, se encontró que la Facultad se apegan en su totalidad a los lineamientos establecidos para el manejo del Fondo Fijo de Caja. En Anticipo para Gastos se apegan a la normativa aplicable de Anticipos para Gastos, referente al tiempo establecido para realizar las comprobaciones y requisitos; respecto al Activo Fijo se contaba con equipo obsoleto y en desuso; en el rubro de Ingresos no se entregó evidencia del pago correspondiente y correcto registro contable de los alumnos inscritos en Maestría en Administración; en Gastos se comprobó que la Unidad Académica 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 los contratos por concepto de Servicios Profesionales no se elaboran antes de la contratación del personal, en el rubro de convenios se detectaron 48 convenios sin firma; en el rubro de recursos extraordinarios se observó que el recurso no fue ejercido en su totalidad.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 21 observaciones de las cuales cinco fueron solventados por la Facultad de Contaduría y Administración antes de integrar la cédula final de resultados, las 16 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) Se tienen Activos fijos inservibles 3) Fallas en Recursos Humanos en cuanto a contratos por prestación de servicios, pagos extraordinarios 4) En convenios no se da seguimiento para su oficialización 5) No se mostró evidencia de ejercer el total del Recurso Extraordinario.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A ESCUELA DE CIENCIAS DE LA INGENIERIA Y TECNOLOGIA, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 A SEPTIEMBRE DE 2018, entregado el día 28 de noviembre de 2018 con Oficio No.340/2018.

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 Unidad Académica no ha sido autorizado. Se ha el código de ética y conducta, así como la Política ambiental. En relación a las PUA's se cumple con los criterios de evaluación, así como los perfiles de docentes, sin embargo las PUA's no cumplen con la formalización requerida. Así mismo no cumplen con el rango mínimo estipulado para los grupos, se detectaron inconsistencias en el control de asistencia, respecto a las tutorías no se cumple con el mínimo de sesiones. En cuanto al Programa Operativo Anual (POA) cuentan con expediente de la evidencia documental y no se proporcionó el total de la documentación comprobatoria de las acciones registradas. En el rubro de Efectivo se cumple de manera aceptable con los lineamientos para el manejo de Fondo Fijo de Caja. No se apegan 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 del Patrimonio de la Institución, sin embargo faltan controles para el mantenimiento de vehículos. En el rubro de Ingresos se verificó el correcto registro de los pagos de los alumnos de nuevo ingreso, en los cursos de Educación Continúa no se entregó la totalidad de evidencia de haber realizado análisis financiero, cotejo de ingreso y establecimiento de controles en los cursos revisados; 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; no se apegado en su totalidad a los lineamientos para la integración de expedientes así como al reporte individual de firmas. En relación a los convenios de colaboración de la Unidad Académica con otras instituciones, se observó que no se sujetan completamente al procedimiento establecido. Se verificó el control adecuado respecto a convenios CONACYT. Al verificar el Recurso Extraordinario (PFCE), se cumplió con las metas programadas así como la evidencia documental, sin embargo se constató que el total de equipo seleccionado para la muestra no contaba con la etiqueta de equipo PFCE.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 23 observaciones de las cuales la Escuela de Ciencias de la Ingeniería y Tecnología, no solventó ninguna antes de la integración de la cedula final, por lo que las 23 observaciones permanecen pendientes de solventarse.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se concluye que la Unidad Académica maneja sus recursos y controles de manera razonable, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La falta de algunos instrumentos de control, 2) La falta de controles administrativos para conservar documentación comprobatoria de acciones del POA, 3) Falta de apego a los lineamientos de Anticipos para Gastos, 4) La falta de control adecuado en los ingresos por concepto de curso y diplomados, 5) Falta de control en la integración de expedientes de empleados que lleva el Departamento de Recursos Humanos, 6) Falta de apego a los procedimientos para el Recurso Extraordinario.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, TIJUANA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 A SEPTIEMBRE 2018, entregado el día 10 de diciembre de 2018 con Oficio No.350/2018.

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

En la revisión al Control Interno se comprobó que no cuenta con un Manual de Organización actualizado; no se apegaron en su totalidad en el procedimiento de Adjudicación Directa y Adjudicación Directa del área de Adquisiciones y Obras, en el Programa Operativo Anual se detectó que el Departamento no lleva un control adecuado en el resguardo de la documentación soporte de las acciones; en relación al control del Fondo Fijo de Caja se observó que no se está utilizando al tope máximo del monto autorizado; en anticipos del gasto se observó atraso en sus comprobaciones en tres empleados; respecto al Activo Fijo si se está llevando un control adecuado; en el rubro de Ingresos se detectó que falta integrar documentación en cuanto al presupuesto por renta de camiones; en Gastos se comprobó que el Departamento se apega a los lineamientos establecidos para la ejecución y comprobación del mismo; en el rubro de Recursos Humanos se comprobó que el Departamento 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, las cédulas profesionales verificadas fueron correctas, mas sin embargo se observó que de dos empleados uno aún no se ha titulado y a otro falta realizar el trámite de titulación para obtener su cédula profesional.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 15 observaciones del Departamento de Servicios Administrativos, no solventó ninguna antes de la integración de la cédula final de resultados, por lo que las 15 observaciones se encuentran pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se concluye que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera razonable, sin embargo, existen áreas de oportunidad como: 1) La falta de instrumentos de control, 2) falta de apego a los procedimientos 3) Falta de control administrativo en la integración de evidencias de las acciones del POA, 4) No se apegan en su totalidad al plazo establecido para realizar las comprobaciones de Anticipos para Gasto 5) Falta de información en los ingresos por renta de camiones, 6) Falta de documentos en los expedientes del personal.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017 A SEPTIEMBRE 2018, entregado el día 21 de diciembre de 2018 con Oficio No. 384/2018.

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 el Manual Organizacional se detectaron modificaciones y cambios pendientes de realizar.

En el transcurso de la revisión de control interno se encontró faltas de control en el área de caja debido a que no cuentan con cámaras de vigilancia, así como la falta de acceso al segundo piso para personas con discapacidad.

En la revisión a los procesos se verificó que no se cumple en su totalidad con lo establecido respecto a las Bajas del Activo Fijo, así como aclaración y definición en algunos Procesos.

En la revisión a los controles de la reposición del Fondo Fijo de Caja, encontramos que el Departamento no se apega al lineamiento establecido, así mismo se detectó que no hay un correcto registro contable de este fondo.

En la revisión a los Acreedores Diversos, se encontró que falta definir el correcto.

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

Por lo que se refiere a Recursos Humanos, los resultados fueron satisfactorios de acuerdo a nuestras pruebas realizadas en el área de expedientes, traslape de horarios, así como bajas y altas en IMSS.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 17 observaciones de las cuales el Departamento de Tesorería no solventó ninguna antes de la integración de éste informe, por lo que las 17 observaciones permanecen pendientes de solventarse.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo, existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control en áreas como entrega de vales de gasolina, 2) Falta de apego a los lineamientos de Fondo Fijo de Caja 3) Falta de control en el procedimiento de bajas de Activo fijo, 4) actualización del personal con Fianzas 5) Falta de Control y apego a los contratos en el área de administración de los locales comerciales 6) así como controles en la documentación de Activo Fijo del departamento y en saldo pendiente en acreedores diversos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE FORMACIÓN BÁSICA POR EL PERIODO DE ENERO 2017 A SEPTIEMBRE 2018, entregado el día 27 de noviembre de 2018. Oficio No. 273/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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 no se han realizado talleres o reuniones donde se impulsen los valores éticos entre el personal del Departamento, no se tiene formalizado un Código de Conducta, no se ha dado a conocer la Política Ambiental entre el personal, no se cuenta con suficientes accesos para discapacitados ni con un botiquín de primeros auxilios, la Misión y Visión no se encuentran expuestos en un lugar visible, no se lleva un control de la gasolina entregada al personal y no se tienen definidos indicadores de desempeño, los lineamientos institucionales y los cambios en las actividades del personal se comunican verbalmente.

No se cumplió con el total de acciones registradas en el Programa Operativo Anual (POA).

Respecto a los procesos no se cuenta con la totalidad de la evidencia señalada en el Manual de Organización y Procedimientos, se detectó documentación carente de firmas o con información errónea y el proceso de Inducción a alumnos de nuevo ingreso no es llevado a cabo por el Jefe de Departamento como se indica en el Manual.

El manejo del Fondo Fijo de Caja no cumple con los lineamientos establecidos, se detectaron sobrantes, faltantes, así como inconsistencias en los comprobantes y solicitudes de reembolso; además, no se lleva un expediente por separado para las reposiciones de caja chica.

En cuentas por cobrar se observó que los anticipos exceden los días institucionales establecidos para su comprobación, se detectó un gasto no autorizado y un caso en el que no coincide la información de la solicitud de reembolso con el registro en libro mayor.

En Activos Fijos, cuatro equipos carecen del resguardo interno correspondiente y dos presentan diferencias en las especificaciones con relación a lo registrado en el Padrón de artículos vigentes. De igual manera, en el equipo menor, se detectaron dos artículos sin etiqueta y uno con características distintas a las registradas.

Por lo que se refiere a Gastos, se detectaron inconsistencias en las fechas de los comprobantes, documentación carente de información y una cotización sin firma.

En cuanto a la gestión de Recursos Humanos, los expedientes no están debidamente integrados, la nómina no se encuentra firmada por la totalidad del personal y se detectó un traslape de horario.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron nueve observaciones de las cuales una fue solventada por el Departamento de Formación Básica, de las ocho restantes se generaron ocho recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de un Código de Conducta, así como de algunos instrumentos de control y de seguridad. 2) No se cumplió con el total de acciones registradas en el POA. 3) Se detectaron algunas inconsistencias en el desarrollo de los procesos del Departamento 4) El manejo del Fondo Fijo de Caja no cumple con los lineamientos establecidos. 5) Desfase en las comprobaciones, un gasto no autorizado e irregularidades en la documentación. 6) Respecto al Activo Fijo se detectaron algunas fallas de control. 7) En cuanto a los Gastos se detectaron algunas irregularidades en los comprobantes. 8) Falta integrar documentación en los expedientes de personal, la nómina no es firmada por la totalidad de empleados y se detectó un traslape de horario.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE INGENIERÍA Y NEGOCIOS SAN QUINTÍN POR EL PERIODO DE ENERO 2017 A AGOSTO 2018, entregado el día 03 de diciembre de 2018. Oficio No. 279/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

Durante la revisión del Control Interno se detectó la inexistencia de algunos elementos de control, debido a que el Manual de Funciones no describe el puesto de la secretaria de biblioteca y la Facultad no cuenta un Código de Conducta, ni detectores de humo dentro de sus instalaciones. También, se encontraron tres extintores que no están señalados en los planos arquitectónicos y dos mal ubicados (piso). Cabe señalar que los edificios no cuentan con elevadores y los botiquines de primeros auxilios contienen medicamentos. Además, no se tiene bitácora del control de salidas de las unidades de transporte.

En relación al control académico, la Unidad Académica, no se proporcionaron los planes de trabajo elaborados por los docentes 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 encontraron inconsistencias, como son: no se presentó la evidencia registrada y/o las acciones se efectuaron en un periodo distinto al registrado, no se realizaron la totalidad de las unidades registradas y no fue posible identificar el periodo en que se realizó la acción.

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

En cuentas por cobrar se observó que los anticipos se exceden en los días institucionales establecidos para su comprobación, documentación carente de información y se detectó una factura cuyo concepto no corresponde con el motivo descrito en la solicitud.

Respecto al control que se ejerce sobre los almacenes y laboratorios se concluye que es no satisfactorio; debido a que no se cuenta con la tabla de incompatibilidades de productos químicos, no se cuentan con instalaciones adecuadas para el resguardo de los materiales y/o equipos de invernadero. Además, no se presentaron la totalidad de las hojas de seguridad de los reactivos utilizados, los laboratorios carecen de un procedimiento para el manejo de residuos peligrosos generados y no fue posible verificar el correcto manejo de los envases vacíos de los productos que contienen sustancias químicas; debido a que no se presentó la documentación requerida.

En Activos Fijos, se presentan fallas de control debido a que no se localizaron tres equipos, no se presentaron resguardos internos; además, se detectaron tres equipos que carecen de la etiqueta de control patrimonial.

Con respecto a los equipos no inventariables, se detectó que no se lleva un control adecuado; ya que al equipo no se le asigna un número de control por parte de la Facultad; además, se desconoce la fecha de adquisición y costo de los mismos. En relación a los Ingresos se encontraron algunas fallas de control.

Por lo que se refiere a Gastos, se detectó un caso el cual no se realizó conforme a la normatividad aplicable.

En cuanto a la gestión de recursos humanos, los expedientes no están debidamente integrados y no fue posible verificar el perfil de la secretaria de biblioteca.

Respecto a los recursos extraordinarios ejercidos por la Unidad Académica auditada se corroboró que su gestión es satisfactoria; salvo un caso que no fue posible verificar debido a que a la fecha de la revisión no se ha ejercido el recurso.

Referente a los convenios suscritos de la Facultad, no fue posible verificar el cumplimiento de las cláusulas de la muestra; ya que no se presentó la información requerida.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 15 observaciones de las cuales una fue solventada por la FINSQ antes de integrar éste informe, de las 14 observaciones restantes se generaron 14 recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control y no cuenta con código de conducta interno, 2) La capacidad de los grupos no se apega a los parámetros establecidos en las tipologías por asignatura, no cuentan con planes de trabajo de las materias y los Programas de Unidades de Aprendizaje no especifican el perfil del académico 3) En cuanto a la verificación del cumplimiento de las metas descritas en el Programa Operativo Anual se obtuvo un resultado no satisfactorio, debido a que no se presentó evidencia documental registrada y/o las acciones se efectuaron en un periodo distinto a lo establecido, 4) El manejo del Fondo Fijo de Caja no cumple con los lineamientos establecidos, 5) Las comprobaciones exceden el plazo establecido y se detectaron facturas carentes de información, 6) Referente a los almacenes y laboratorios se detectó que no cuentan con la tabla de incompatibilidades de productos químicos; además, no se cuentan con las medidas de control necesarias, 7) No existe un adecuado manejo del activo fijo, 8) Se detectaron fallas de control en los ingresos, 9) La gestión de los gastos no se está llevando adecuadamente, 10) En el análisis efectuado a los expedientes del personal de la Facultad se detectaron documentos faltantes en los mismos; así como, movimientos de personal y manual de funciones desactualizados, 11) No fue posible verificar la totalidad de la muestra tomada de los recursos extraordinarios 12) En relación a los Convenios no se presentó la información requerida.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL E INTERCAMBIO ACADÉMICO POR EL PERIODO DE ENERO 2017 A SEPTIEMBRE 2018, entregado el día 19 de diciembre de 2018. Oficio No. 313/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

Durante la revisión del control interno se detectó que es necesario implementar nuevos instrumentos de control, así como actualizar el Manual de Organización y Procedimientos, con relación al acceso para personas con discapacidad se detectó que el edificio carece de éstos en la parte posterior.

En cuanto al Programa Operativo Anual se observó que en una acción no se cumplió con la totalidad de unidades establecidas en el Sistema Institucional de Planeación, Programación y Presupuestación (SIPPP).

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

Se detectó que el Fondo Fijo de Caja no es utilizado por el Departamento por tal motivo no cuenta con un expediente de reposiciones del mismo.

En el rubro de cuentas por cobrar se observó que las comprobaciones no cuentan con atraso; además, en una comprobación se encontraron solicitudes las cuales no indican las fechas de comisión.

Con respecto al Activo Fijo, no se presentaron los resguardos internos de tres equipos y dos no se encuentran firmados por el responsable. Referente al activo fijo no inventariable se detectaron 28 equipos los cuales no se encuentran registrados con el importe de adquisición; además, se cuenta con un equipo el cual no se encuentra identificado.

Referente a la gestión de los gastos, se concluye un resultado satisfactorio, salvo que se detectaron dos solicitudes de reembolso las cuales no indican la fecha de comisión.

En el rubro de Recursos Humanos se encontraron expedientes del personal carentes de documentación, así como inconsistencia al perfil de puestos del analista, traslape en el horario del personal académico y movimientos de personal desactualizados.

Con relación a los convenios se concluye no satisfactorio, ya que no fueron localizados los convenios del 67% de la muestra en la página de la dependencia.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 19 observaciones de las cuales 4 fue solventada por el Departamento de Cooperación Internacional e Intercambio Académico antes de integrar éste informe, de las 15 observaciones restantes se generaron 8 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) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) Falta de espacios diseñados para el acceso de personas con discapacidad física 3) Incumplimiento 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) En las cuentas por cobrar se determina un resultado satisfactorio, 7) Un equipo no inventariable no cuenta con etiqueta de control que lo identifique, no se presentaron los resguardos internos. 8) En la gestión de los gastos se detectaron dos solicitudes con falta de datos y 9) En el análisis efectuado a los expedientes del personal del Departamento se detectaron documentos faltantes en los mismos, así como inconsistencia al perfil de puestos del analista, traslape en el horario del personal académico y movimientos de personal desactualizados.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

INFORME DE RESULTADOS DE LA REVISIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AL CONVENIO DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS DEL CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (CONACYT), DEL PROYECTO No. 295075, DENOMINADO “COMPLEMENTO DE EQUIPO UV-VIS PARA CARACTERIZACIÓN DE MUESTRAS SÓLIDAS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA”. ENTREGADO EL DIA 20 DE DICIEMBRE DE 2018 CON OFICIO No. 312/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

Se analizó el Informe Financiero, para verificar los datos relativos a la aplicación del recurso asignado y ejercido, así como su documentación soporte, se constató que los apoyos fueron recibidos y se encuentran registrados en libros y los estados de cuenta del banco; que los gastos se realizaron y aplicaron conforme al Convenio de Asignación de Recursos y a la Reglamentación interna y externa aplicable a los Proyectos de Investigación, y a su correcto registro contable; se constató que la cuenta de banco se abrió y administró correctamente; se corroboró que el bien adquirido fue entregado al Sujeto de Apoyo para el desarrollo del Proyecto, asimismo se verificó que el equipo cuenta con las etiquetas correspondientes, en nuestra opinión, una vez concluida la evaluación anteriormente detallada, así como el informe preparado por la Universidad Autónoma de Baja California referente al Proyecto, integrado por una aportación al fondo de \$500,000, presenta en forma verás los datos cuantitativos relativos al recurso asignado y ejercido durante el periodo de la vigencia del convenio, en el cual el gasto fue por la totalidad del recurso económico recibido, por lo cual no se generó remanente para devolución.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Informe sin salvedades.

CONCLUSIÓN

El resultado es satisfactorio.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

INFORME DE RESULTADOS DE LA REVISIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AL CONVENIO DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS DEL CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (CONACYT), DEL PROYECTO No. 293180, CON TÍTULO “V SIMPOSIO 2018 DE LA RED DE BIOCATALISIS”. ENTREGADO EL DIA 30 DE NOVIEMBRE DE 2018 CON OFICIO No. 277/2018.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

Se analizó el Informe Financiero, para verificar los datos relativos a la aplicación del recurso asignado y ejercido, así como su documentación soporte, se constató que los apoyos fueron recibidos y se encuentran registrados en libros y los estados de cuenta del banco; que los gastos se realizaron y aplicaron conforme al Convenio de Asignación de Recursos y a la Reglamentación interna y externa aplicable a los Proyectos de Investigación, y a su correcto registro contable; se constató que la cuenta de banco se abrió y administró correctamente; en nuestra opinión, una vez concluida la evaluación anteriormente detallada, así como el informe preparado por la Universidad Autónoma de Baja California referente al Proyecto, integrado por una aportación al fondo de \$200,000, presenta en forma verás los datos cuantitativos relativos al recurso asignado y ejercido durante el periodo de la vigencia del convenio, en el cual el gasto total fue por la cantidad de \$196,929.82, y se tiene pendiente de realizar la devolución del remanente por el importe de \$3,070.18, mismo que será reintegrado a CONACYT.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Informe sin salvedades.

CONCLUSIÓN

El resultado es satisfactorio.

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS
EFFECTUADOS
OCT-DIC 2018

Mexicali,
Tijuana y
Ensenada

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

MEXICALI

OCT-DIC 2018



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 12 de octubre de 2018

Oficio No.473/2018

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 10 de octubre 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 (27 de septiembre 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/SYHG/£ety☼
Archivo:IIAM18115



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 12 de octubre de 2018
Oficio No.474/2018

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 11 de octubre 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 (18 de septiembre de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.-Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/RFM/£ety☼
Archivo: IIAM18116



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 12 de octubre de 2018
Oficio No. 475/2018

**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, Campus Mexicali realizado
el día 11 de octubre 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/DCF/JCHY/JEMM/£ety☼
Archivo:IIAM18117



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 12 de octubre de 2018
Oficio No.475/2018

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 11 de octubre 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 (21-septiembre-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/JCHY/DCF/JEMM/£ety☼
Archivo:IIAM18118



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 12 de octubre de 2018
Oficio No. 477/2018

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 11 de octubre 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 custodiantes es: C. Lázaro Martínez Rentería.

CAJA DE INGRESOS NO. 14 CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21 SEPTIEMBRE 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
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JCHY/JEMM/DCF/£ety☼
Archivo:IIAM18119



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 15 de Octubre de 2018
Oficio No.480/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 18 del Área de Comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 12 de octubre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 18 DEL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25 de Septiembre 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/LDRM/£ety☺
Archivo:IIAM18120



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 15 de Octubre de 2018

Oficio No.481/2018

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



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

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25 de Septiembre 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/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM18121



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 19 de octubre de 2018

Oficio No.489/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.19 del Centro de Diagnóstico, realizado el día 17 de octubre 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 la C. Nayeli Guadalupe Gómez Cabanillas.

CAJA DE INGRESOS NO.19 DEL CENTRO DE DIAGNÓSTICO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24 de septiembre de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación 1

Se determinó un sobrante de \$50 pesos, argumentando la cajera que es de su propiedad ya que debido a que no tenía cambio tuvo que poner efectivo.

Recomendación

Se recomienda vigilar que el fondo revolvente se esté utilizando de manera adecuada, ya que su función es la de mantener cambio en la caja para su correcta operación.

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/FML/£ety☼
Archivo: IIAM18122



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 19 de octubre de 2018
Oficio No.493/2018

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 18 de octubre 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.

CAJA DE INGRESOS NO. 21 DEL I.I.C.V.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (4 de septiembre 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/CML/KMRM/£ety☼
Archivo:IIAM18123



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 19 de octubre de 2018
Oficio No. 494/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 de Clínica Periférica Turno Vespertino, el día 18 de octubre 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. Carlos Miguel García Vallejo.

CAJA DE INGRESOS NO. 5 DE CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 septiembre 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIÓN

1. Al momento del arqueo se detectó que el tipo de cambio en el corte de caja es distinto al que está expuesto al público.

Acción correctiva.

Se procedió a efectuar el cambio durante el arqueo 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”
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:IIAM18124



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de octubre de 2018
Oficio No. 497/2018

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 18 de Octubre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 6 DE CLÍNICA LOS NARANJOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26 septiembre 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs.1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIONES

1. Al momento del arqueo se detectó un sobrante de \$146 pesos, comentándonos la cajera se debe a feria que se les debía a los alumnos.

Plan de Acción

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

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. 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/KMRM/£ety☀
Archivo: IIAM18125



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de octubre de 2018
Oficio No. 503/2018

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 para Pequeñas Especies, realizado el día 22 de octubre 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 para Pequeñas Especies, a su digno cargo, cuyo custodiantes es: C. Elisa Janette Paco García.

CAJA DE INGRESOS NO. 17 HOSPITAL VETERINARIO PARA PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 septiembre 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/JRRR/RFM/£ety☼
Archivo:IIAM18126



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de octubre de 2018
Oficio No. 504/2018

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 para Pequeñas Especies, al Fondo para Devolución de Anticipos a Clientes, realizado el día 22 de octubre 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 para Pequeñas Especies, al Fondo para Devolución de Anticipos a Clientes, a su digno cargo, cuyo custodiante es: C. Elisa Janette Paco García.

CAJA DE INGRESOS NO. 17 H.V.P.E. FONDO PARA DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 septiembre 2018)
Efectivo para Devolución de Anticipos a Clientes	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/JRRR/RFM/£ety☼
Archivo:IIAM18127



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de octubre de 2018
Oficio No. 505/2018

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 30 de octubre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 3 CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 SEPTIEMBRE 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 de Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KFLC/SYHG/£ety☼
Archivo:IIAM18128



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de octubre de 2018
Oficio No. 528/2018

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 30 de octubre 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 cuyos custodios son los CC. Saúl Alexandro Ibarra Cuadros y Elisa Vea Hernández:

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28 de septiembre 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/FML/£ety☼
Archivo:IIAM18129



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 07 de noviembre de 2018
Oficio No.547/2018

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, realizado el día 06 de noviembre 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. Carlos Miguel García Vallejo.

CAJA DE INGRESOS NO.5 DE CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 de octubre 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.

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/LDRM/MACC/£ety☼
Archivo: IIAM18130



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 09 de noviembre de 2018
Oficio No. 552/2018

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 08 de
noviembre 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.

CAJA DE INGRESOS No. 19 DEL CENTRO DE DIAGNÓSTICO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 octubre 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/DCF/FML/£ety✪
Archivo:IIAM18131



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 09 de noviembre de 2018

Oficio No.553/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 18 del Área de Comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 7 de noviembre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 18 DEL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12 de octubre de 2018)
Fondo Revolvente	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

1. Al momento del arqueo se detectó que no se contaba con cambio en el fondo revolvente.

Recomendación

Con el propósito de cumplir con el objetivo del establecimiento del fondo revolvente, se recomienda que invariablemente se cuente con cambio para dar feria.

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/JCHY/KMRM/£ety☼
Archivo:IIAM18132



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 07 de noviembre de 2018

Oficio No.554/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 7 de noviembre 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.

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12 de Octubre 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/JCHY/KMRM/£ety☼
Archivo: IIAM18133



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 12 de noviembre de 2018
Oficio No. 560/2018

M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL
DIRECTOR PROVISIONAL 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 para Pequeñas Especies, al Fondo para Devolución de Anticipos a Clientes, realizado el día 09 de noviembre 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 para Pequeñas Especies, al Fondo para Devolución de Anticipos a Clientes, a su digno cargo, cuyo custodiante es: C. Elisa Janette Paco García.

CAJA DE INGRESOS NO. 17 H.V.P.E. FONDO PARA DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22 octubre 2018)
Efectivo para Devolución de Anticipos a Clientes	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JEMM/FML/£ety✪
Archivo:IIAM18135



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 12 de noviembre de 2018
Oficio No. 561/2018

M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL
DIRECTOR PROVISIONAL 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 para Pequeñas Especies, realizado el día 09 de noviembre 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 para Pequeñas Especies, a su digno cargo, cuyo custodiante es: C. Elisa Janette Paco García.

CAJA DE INGRESOS NO. 17 HOSPITAL VETERINARIO PARA PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22 octubre 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero .- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JEMM/FML/£ety☼
Archivo:IIAM18136



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de noviembre de 2018

Oficio No. 565/2018

**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 09 de noviembre de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 112 del Centro Comunitario, cuya custodiante es: C. Claudia Margarita Guerrero Jiménez.

CAJA DE INGRESOS NO. 112 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11 de octubre 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/RFM/MACC/LDRM/£ety☀
Archivo:IIAM18137



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de noviembre de 2018
Oficio No. 566/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 14 del Centro Comunitario, el día 09 de noviembre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 14 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11 de octubre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación:

Se detectó el cobro de \$10 dólares, los cuales no se reflejan en el corte de caja, manifestando el cajero que esto se debió a que el cliente al final del proceso de cobro optó por pagar con dólares.

Plan de Acción:

El custodiante manifestó, que en lo sucesivo previamente cuestionará la forma en que se realizará el pago.

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/MACC/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM18138



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de noviembre de 2018
Oficio No. 567/2018

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, Campus Mexicali, realizado el día 09 de noviembre 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, cuyo custodiante es: C. Alejandrina Somoza Borboa.

Se verifico la antigüedad de los cheques y los cheques entregados constatando que todo estuvo de acuerdo a los lineamientos institucionales.

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. 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/MACC/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM18139



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 15 de noviembre de 2018
Oficio No. 571/2018

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 13 de noviembre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 3 CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (30 OCTUBRE 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs 1 y 2	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observaciones:

1. Se detectó una diferencia por \$221 pesos, desconociendo el custodiante el origen del sobrante, mismo que será depositado al entregar el corte.
2. No se tiene actualizado a la vista el tipo de cambio del día, en lo sucesivo se cuidará cambiar el tipo de cambio al inicio del turno.

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 de Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/JEMM/£ety☼
Archivo:IIAM18143



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 15 de noviembre de 2018
Oficio No. 579/2018

**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 14 de noviembre 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 cuyo custodiante es: Arq. Margarita Luna Roldán.

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (30 de octubre 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/SYHG/£ety☼
Archivo:IIAM18144



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 23 de Noviembre de 2018
Oficio No.586/2018

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 23 de noviembre 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 (10 de Octubre 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 Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CGLM/RFM/£ety☼
Archivo: IIAM18145



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de noviembre de 2018
Oficio No. 592/2018

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 28 de noviembre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 6 DE CLÍNICA LOS NARANJOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 octubre 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.

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/CML/£ety☼
Archivo: IIAM18146



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de Noviembre de 2018
Oficio No. 593/2018

M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL
DIRECTOR PROVISIONAL 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 28 de Noviembre 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.

CAJA DE INGRESOS NO. 21 DEL I.I.C.V.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18 de Octubre 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/KSR/CML/£ety☼
Archivo:IIAM18147



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de noviembre de 2018
Oficio No.595/2018

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 noviembre 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 (11 de octubre de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.-Jefe del Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KFLC/SYHG/£ety☼
Archivo: IIAM18148



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de diciembre de 2018
Oficio No. 598/2018

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 de la Unidad de Ciencias de la Salud, realizado el día 07 de diciembre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 19 UNIDAD DE CIENCIAS DE LA SALUD			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (7 de noviembre 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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

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/CGLM/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM18149



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de diciembre de 2018
Oficio No. 599/2018

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, realizado el día 06 de diciembre 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	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23 NOVIEMBRE 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/KFLC/£ety☼
Archivo:IIAM18150



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de diciembre de 2018
Oficio No. 600/2018

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 06 de diciembre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 6 DE CLÍNICA LOS NARANJOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28 noviembre 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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

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/KSR/CML/£ety☼
Archivo: IIAM18151



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de diciembre de 2018

Oficio No. 601/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Instituto de Investigaciones Culturales, Museo el día 12 de diciembre 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 cuyo custodiante es: C. Ernesto Moreno Franco.

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 noviembre 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/CJVB/£ety☀
Archivo:IIAM18152



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de diciembre de 2018
Oficio No. 602/2018

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



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

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

CAJA DE INGRESOS NO. 4 DE CLÍNICA CALAFIA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (30 Nov 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/DCF/KMRM/£ety☼
Archivo:IIAM18153



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de diciembre de 2018
Oficio No.603/2018

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 6 de diciembre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 3 CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13 NOVIEMBRE 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos del 5 de diciembre de 2018	Insatisfactorio	Obs. 1, 2 y 3	Insatisfactorio
Ingresos del 6 de diciembre de 2018		Obs. 2 y 3	
Recibos utilizados el 5 de dic. de 2018	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados el 6 de dic. de 2019		Ninguna	

Observaciones

1. Se detectó un faltante por \$1,083.90 de los cuales el custodiante dijo desconocer su origen, por lo tanto éste procederá a reponerlo a la brevedad, comentándonos la Administradora de la Facultad que al momento de realizar la póliza del ingreso se cargará a la Subcuenta del Custodiante a Cuentas por Cobrar a empleados.

2. Se reincide en la observación referente al conservar más de \$10,000 en efectivo en la caja detectando un riesgo de operación en dicha acción e incumpliendo con el *Instructivo Elaboración corte de caja*, comprometiéndose a que en lo sucesivo se realizarán entregas parciales del corte y se resguardarán en la caja fuerte de la clínica, además la Encargada de Cajas realizará arqueos al fondo de manera constante.

3.- Al momento del arqueo se tenía en caja el corte del día anterior mezclado con el ingreso del día. En lo sucesivo se separará el corte del día según le corresponda para mayor control.

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

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 de Departamento de Tesorería
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/JEMM/£ety☼
Archivo:IIAM18154



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de diciembre de 2018

Oficio No.604/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.5 de Clínica Periférica Turno Matutino, realizado el día 07 de diciembre de 2018.

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

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

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/MACC/LDRM/£ety☼
Archivo: IIAM18155



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de diciembre de 2018
Oficio No.605/2018

M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL
DIRECTOR PROVISIONAL 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 06 de diciembre 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.

CAJA DE INGRESOS NO. 21 DEL I.I.C.V.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28 de noviembre 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/KSR/CML/£ety☼
Archivo:IIAM18156



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 17 de diciembre de 2018
Oficio No. 607/2017

M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL
DIRECTOR PROVISIONAL 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 para devolución de anticipos a clientes, realizado el día 13 de diciembre 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 HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES PARA LA DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09 NOVIEMBRE 2018)
Efectivo para devolución de Anticipos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali
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
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KFLC/FML/£ety☼
Archivo:IIAM18157



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 17 de diciembre de 2018
Oficio No. 608/2018

M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL
DIRECTOR PROVISIONAL 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 para Pequeñas Especies, realizado el día 13 de diciembre 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 para Pequeñas Especies, cuyo custodiante es: C. Elisa Janette Paco García.

CAJA DE INGRESOS NO. 17 HOSPITAL VETERINARIO PARA PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (9 noviembre 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
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
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/FML/KFLC/£ety☼
Archivo:IIAM18158



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 18 de diciembre de 2018
Oficio No. 609/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 18 del Área de Comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 17 de diciembre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 18 DEL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (07 NOVIEMBRE 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

1. Observación

Se detectó que los ingresos no se encuentran registrados debido a que el día de hoy se cerró el sistema y el depósito bancario se realiza después de las 13:00, sin embargo el mensajero se retira a las 10:00 am.

Plan de Acción

Los ingresos serán registrados en enero de 2019, al volver del periodo vacacional.

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
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
M.C. Pedro Javier Bernal Rodríguez.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/KFLC/JCHY/£ety☼
Archivo:IIAM18159



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 19 de diciembre de 2018
Oficio No. 610/2018

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, Campus Mexicali, realizado el día 17 de diciembre 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, cuyo custodiante es: C. Alejandrina Somoza Borboa.

Se verifico la antigüedad de los cheques y los cheques entregados constatando que todo estuvo de acuerdo a los lineamientos institucionales.

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
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/FML/JEMM/£ety☀
Archivo: IIAM18160



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 19 de diciembre de 2018

Oficio No. 611/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 17 de diciembre 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.

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (07 de Noviembre 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/JCHY/KFLC/£ety☼
Archivo:IIAM18161



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 19 de diciembre de 2018

Oficio No.623/2018

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.508 del Centro Comunitario, realizado el día 17 de diciembre de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 508 del Centro Comunitario, cuya custodiante es: C. Claudia Margarita Guerrero Jiménez.

CAJA DE INGRESOS NO. 112 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09 de noviembre de 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación:

Se detectó que al momento del arqueo se tiene más de \$10,000 en efectivo en caja, incumpliendo con el instructivo para la elaboración de corte de caja.

Plan de Acción:

En lo sucesivo se tendrá estricto apego al instructivo antes mencionado.

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 Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CJVB/FML/JEMM/Ety☼
Archivo:IIAM18162



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 19 de diciembre de 2018
Oficio No. 624/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 14 del Centro Comunitario, el día 17 de diciembre de 2018.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 14 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (9 de noviembre 2017)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación:

Se detectó que al momento del arqueo se tiene más de \$10,000 en efectivo en caja, incumpliendo con el instructivo para la elaboración de corte de caja.

Plan de Acción:

Se estará al pendiente de la cantidad en efectivo en caja en lo sucesivo, apeándose al instructivo mencionado.

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/CJVB/FML/JEMM/£ety☼
Archivo:IIAM18163



Universidad Autónoma de Baja California
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 18 de octubre de 2018
 Oficio No.487/2018



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 17 de octubre 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 (19 septiembre 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

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 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/LDRM/BJAA/LFHV/Corin@*
 Archivo: IIAR1817



Universidad Autónoma de Baja California
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 29 de octubre de 2018
 Oficio No.537/2018



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 29 de octubre de 2018.

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

CAJA DE FINANZAS NO. 10 DE RECTORÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR
			(18 OCT 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M. N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M. E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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 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/KSR/MACC/Corin@*
 Archivo: IIAR1818



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 31 de octubre de 2018
Oficio No.538/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 30 de octubre 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 DEL DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28 sep 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

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/LDRM/Corin@*
Archivo:IIAR1819



Universidad Autónoma de Baja California
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 07 de noviembre de 2018
 Oficio No. 546/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 06 de noviembre 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 DEL DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (30 octubre 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

C.c.p.: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.- Rector
 Mtro. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
 Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
 Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
 Dr. Hugo Edgardo Méndez Fierros.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional
 C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefa de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
 Expediente/Minutario
 AMGJ/SAR/DCF/CGLM/£ety✪
 Archivo:IIAR1820



Universidad Autónoma de Baja California
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 22 de noviembre de 2018
 Oficio No. 583/2018

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 20 de noviembre 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: IMPORTE	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29 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 detectaron tres cheques por un total de \$6,260.33 de fechas 15 y 17 de agosto 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.

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
AUDITOR INTERNO

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.-Rector
 Mtro. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
 Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
 Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
 C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
 Expediente/Minutario
 AMGJ/SAR/JCHY/KMRM/£ety☼
 Archivo: IAR1820



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de diciembre de 2018

Oficio No.606/2018

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 12 de diciembre 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 DEL DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (06 de Noviembre 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”
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 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/CGLM/RFM/£ety☼
Archivo:IIAR1822



Universidad Autónoma de Baja California
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 19 diciembre de 2018
 Oficio No. 622/2018

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 17 de diciembre 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 (20 de noviembre 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Insatisfactorio	Obs.1	Insatisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

1. Durante el arqueo se detectó un cheque por un importe de \$1,100 con fecha de 4 de septiembre 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 los auditores.

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

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
AUDITOR INTERNO

M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Juan Manuel Ocegueda Hernández.-Rector
 Mtro. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
 Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
 Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
 C.P. Evangelina Félix Cervantes.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
 Expediente/Minutario
 AMGJ/SAR/SYHG/RFM/£ety☼
 Archivo:IIR1823

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

TIJUANA

OCT-DIC 2018



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de noviembre del 2018
Oficio No.323/2018

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 29 de noviembre 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 29 de noviembre 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 (16-octubre-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

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***
IIAT18132



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 17 de diciembre del 2018
Oficio No.380/2018

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 13 de diciembre 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 13 de diciembre 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 (29 Noviembre-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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLCR/Criss***
IIAT18148



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 17 de diciembre del 2018

Oficio No.382/2018

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 diciembre 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 diciembre de 2018 cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27-nov-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

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***
IIAT18150



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de noviembre de 2018
Oficio No.332/2018

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

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (04-oct-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18141



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de noviembre de 2018
Oficio No.326/2018

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. 34 del edificio 3H, turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 26 de noviembre 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 26 de noviembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Erika Georgina Paz Morales.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15-oct-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

Se verificó que el importe del corte correspondía a \$1,370 pesos y el ingreso contado fue de \$1,220 pesos, por lo que se observó un faltante de \$150 pesos. La administradora confirmó que el faltante fue por la cancelación del recibo No. 34010838, el cual no se imprimió debido a que el sistema se estaba actualizando.

Acción Correctiva

La Administradora se comunicó con la persona encargada de sistemas en Mexicali, para solicitar la cancelación de dicho recibo, por lo que enviará evidencia del corte con recibo cancelado a más tardar el día 03 de diciembre del año en curso.

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***
IIAT18135



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de septiembre de 2018
Oficio No.330/2018

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 vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 28 de noviembre 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 turno vespertino, de esta Facultad el día 28 de noviembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Nelly Berlangas Cano.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25-abr-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
D ESPACHAD **O**
Nov 30 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/AALP/Criss***
IIAT18139



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 23 de octubre del 2018
Oficio No.284/2018

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 16 de octubre 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 16 de octubre 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 (20-septiembre-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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
DESPACHADO
Oct 23 de 2018
DESPACHADO
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/JLCR/Criss***
IIAT18114



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 23 de octubre de 2018
Oficio No.293/2018

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 04 de octubre 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 04 de octubre de 2018, cuyo custodiante es la C. Jarumy Cruz Rivera.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11-septiembre-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.



DESPACHAD
Oct 23 de 2018
OESPACHAD
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/JLCR/Criss***
IIAT18123



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 23 de octubre del 2018
Oficio No.290/2018

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 octubre 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 octubre de 2018 cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12-septiembre-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.



DESPACHAD **O**
Oct 23 de 2018
DESPACHAD **O**
DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

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

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***
IIAT18120



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de noviembre del 2018

Oficio No.329/2018

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 27 de noviembre 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 27 de noviembre de 2018 cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12-oct-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

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***
IIAT18138



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 23 de octubre de 2018
Oficio No.285/2018

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 15 de octubre 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 15 de octubre de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-septiembre-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**
Oct 23 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/EYOC/Criss***
IIAT18115



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de noviembre de 2018

Oficio No.324/2018

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 26 de noviembre 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 26 de noviembre de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15-oct-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18133



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 23 de octubre de 2018

Oficio No.294/2018

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 3C turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 15 de octubre 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 15 de octubre de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17-sep-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/AALP/Criss***
IIAT18124



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de noviembre de 2018
Oficio No.333/2018

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 26 de noviembre 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 26 de noviembre de 2018, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15-oct-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18142



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 23 de octubre de 2018
Oficio No.287/2018

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. 34 del edificio 3H, turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 15 de octubre 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 15 de octubre de 2018, cuyo custodiantes es la C. Erika Georgina Paz Morales.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-septiembre-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

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***
IIAT18117



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 23 de octubre de 2018
Oficio No.297/2018

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. 34 del edificio 3H turno vespertino de la Facultad de Odontología, el día 11 de octubre 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 11 de octubre de 2018, cuyo custodiante es la C. Yajaira Berenise Antúnez Hernández.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-septiembre-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/EYOC/Criss***
IIAT18127



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de noviembre de 2018
Oficio No.336/2018

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. 34 del edificio 3H turno vespertino de la Facultad de Odontología, el día 26 de noviembre 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 26 de noviembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Yajaira Berenise Antúnez Hernández.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11-oct-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18145



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 23 de octubre de 2018

Oficio No.288/2018

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, de la Facultad de Odontología, el día 22 de octubre de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 de esta Facultad, el día 22 de octubre de 2018, cuyo custodiante es la C. Nelly Berlangas Cano.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11-sep- 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

D UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
ESPACHAD
Oct 23 de 2018
ESPACHAD
O
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/AALP/Criss***
IIAT18118



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de noviembre de 2018

Oficio No.327/2018

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, de la Facultad de Odontología, el día 23 de noviembre 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 23 de noviembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Nelly Berlangas Cano.

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

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18136



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 23 de octubre de 2018

Oficio No.295/2018

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 17 de octubre 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 17 de octubre de 2018, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumen Ortiz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12-septiembre-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.



D ESPACHAD **O**
Oct 23 de 2018
D ESPACHAD **O**
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/EYOC/Criss***
IIAT18125



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de noviembre de 2018

Oficio No.334/2018

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 26 de noviembre 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 26 de noviembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumen Ortiz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17-oct-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18143



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 26 de octubre del 2018
Oficio No.291/2018

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, turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 25 de octubre 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 Florido, turno matutino de esta Facultad el día 25 de octubre de 2018, cuyo custodiante es la C. Lidia Figueroa.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11-sep-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18121



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de noviembre de 2018
Oficio No.331/2018

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 23 de noviembre 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 23 de noviembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Fredesvinda López Medina.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-oct-2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18140



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 23 de octubre de 2018

Oficio No.292/2018

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, de la Facultad de Odontología, el día 22 de octubre de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Obrera de esta Facultad, el día 22 de octubre de 2018, cuyo custodiante es la C. Fredesvinda López Medina.

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

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18122



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de noviembre de 2018

Oficio No.328/2018

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 Project Concern, turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 23 de noviembre de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos Clínica Project Concern, turno matutino de esta Facultad el día 23 de noviembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Martha Patricia Ramírez.

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

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18137



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 23 de octubre de 2018

Oficio No.289/2018

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 Project, de la Facultad de Odontología, el día 22 de octubre de 2018.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Project de esta Facultad, el día 22 de octubre de 2018 cuyo custodiante es la C. Martha Patricia Ramírez Atondo.

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

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18119



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 23 de octubre de 2018

Oficio No.296/2018

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. 33 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 12 de octubre 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 octubre de 2018, cuyo custodiante es la C. Evelyn Amador Lara.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12-septiembre-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.



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/EYOC/Criss***
IIAT18126



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de noviembre de 2018

Oficio No.335/2018

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. 33 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 26 de noviembre 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 26 de noviembre de 2018, cuyo custodiante es la C. Evelyn Amador Lara.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12-oct-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18144



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 23 de octubre de 2018
Oficio No.286/2018

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 matutino, de la Facultad de Odontología, el día 12 de octubre 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 octubre de 2018, cuyo custodiante es la C. Cinthya Alejandra Ramírez Olivas.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12-septiembre-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

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA
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***
IIAT18116



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de noviembre de 2018

Oficio No.325/2018

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 matutino, de la Facultad de Odontología, el día 26 de noviembre 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 26 de noviembre de 2018, cuya custodiante es la C. Cinthya Alejandra Ramírez Olivas.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12-oct-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18134



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 23 de octubre de 2018
Oficio No.298/2018

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 11 de octubre 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 11 de octubre de 2018, cuyo custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-septiembre-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

D E S P A C H A D O
Oct 23 de 2018
D E S P A C H A D O
 DEPARTAMENTO DE
 AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

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***
IIAT18128



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 30 de noviembre de 2018

Oficio No.337/2018

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 26 de noviembre 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 26 de noviembre de 2018, cuya custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (11-oct-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: Dra. María Eugenia Pérez Morales.- Vicerrectora Campus Tijuana
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/AALP/Criss***
IIAT18146

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

ENSENADA

OCT-DIC 2018



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 18 de octubre de 2018
Oficio No. 247/2018

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 43 del Departamento de Tesorería, realizado el día 17 de octubre 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 el: C.P. Alejandro Hernández López.

CAJA #43 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA		
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES
Comprobantes (Depósito)	Satisfactorio	Ninguna
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna

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

ATENTAMENTE
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA **“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”**
JEFE DEL DEPARTAMENTO

AUDITORÍA INTERNA **C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA**

COPIAS: Dra. Mónica Lacavex Berumen- 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/demr*
IIAE1870



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 16 de noviembre de 2018
Oficio No. 267/2018

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 15 de noviembre 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 la: C. María de Lourdes Sepúlveda Tovar.

CAJA 40 INGRESOS DE DEPTO. TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27-ago-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.

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

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 Berumen.- 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/demr*
Archivo: IIAE1876



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 15 de noviembre de 2018
Oficio No. 268/2018

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 502 del Departamento de Tesorería, realizado el día 15 de noviembre 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 la: C. María de Lourdes Sepúlveda Tovar.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27-ago-2018)
Becas	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Sin otro particular y esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

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 Berumen.- 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/demr*
Archivo: IIAE1877