

## REVISIONES DE AUDITORIA INTERNA

ABRIL-JUN 2019

Resultados	LTAIPEBC-81-F-XXIV		La información correspondiente a los resultados		
Tabla Campos					
Ejercicio	Ejercicio(s) auditado(s)	Periodo auditado	Tipo de auditoría	Órgano que realizó la revisión o auditoría	Dependencia Revisada/ Nombre Revisión
2019	2018	Enero a Diciembre 2018 a Marzo 2019	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Revision Integral a la Facultad de Ciencias Humanas
2019	2018	Enero a Diciembre 2018 a Marzo 2019	Por Area	Auditoria Interna Mexicali	Revision por Area al Fideicomiso PRODEP Programa para el Desarrollo Profesional Docente
2019	2018	Enero a Diciembre 2018 a Marzo 2019	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Revision Integral a la Facultad de Medicina
2019	2018	Enero a Diciembre 2018 a Marzo 2019	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Revision Integral al Departamento de Formacion Profesional y Vinculacion Universitaria
2019	2018	Enero a Diciembre 2018 a Marzo 2019	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Revision Integral a la Coordinacion General de Informacion Academica
2019	2019	Diciembre 2018 a Marzo 2019	Especial	Auditoria Interna Mexicali	Informe sobre Inventario practicado al Almacen de la Facultad de Odontologia
2019	2019	Diciembre 2018 a Marzo 2019	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Revisión Integral a la Facultad de Arquitectura y Diseño
2019	2018	Enero a Diciembre 2018 a marzo 2019	Integral	Auditoria Interna Tijuana	Revision Integral a la Facultad de Humanidades y Ciencias Sociales
2019	2018	Enero a Diciembre 2018 a marzo 2019	Integral	Auditoria Interna Tijuana	Revision Integral a la Escuela de Ciencias de la Salud
2019	2018	Enero a Diciembre 2018 a marzo 2019	Integral	Auditoria Interna Tijuana	Revision Integral al Departamento de Desarrollo y Vinculacion Universitaria S C
2019	2018	Enero a Diciembre 2018 a marzo 2019	Area	Auditoria Interna Ensenada	Revision por Area de los Ingresos por Arrendamiento
2019	2018	Enero a Diciembre 2018 a marzo 2019	Integral	Auditoria Interna Ensenada	Revision Integral a la Facultad de Ciencias Administrativas y Sociales
2019	2018	Enero a Diciembre 2018 a marzo 2019	Integral	Auditoria Interna Ensenada	Revision Integral a la Facultad de Ingenieria Arquitectura y Diseño
2019	2018	Enero a Diciembre 2018 a marzo 2019	Integral	Auditoria Interna Ensenada	Revision Integral a la Escuela de Ciencias de la Salud
2019	2019	Abril a Junio de 2019	Arqueos Mexicali 24 Tijuana 11 Ensenada 6	Auditoria Interna	Arqueos

**PATRONATO UNIVERSITARIO**  
Auditoría Interna

**AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE CIENCIAS HUMANAS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018 A MARZO DE 2019**, entregado el día 27 de Junio de 2019. Oficio No. 276/2019.

**OBJETIVO**

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

**ALCANCE**

Revisión selectiva de las operaciones realizadas por la Facultad de Ciencias Humanas, por el período de enero a diciembre de 2018 a marzo de 2019.

**RESULTADO**

En Control Interno, la Facultad se apega a las normas, lineamientos, acuerdos y decretos Institucionales; en el Manual de Organización se establecen las líneas de comunicación e información entre los funcionarios y sus subordinados, la Facultad conoce la política ambiental y se realizan reuniones para darse a conocer, se tienen establecidos controles que le permiten asegurar el cumplimiento temático, cuenta con medidas para controlar la asistencia de los maestros a clases y se tiene lineamientos para dar seguimiento a las actividades que realizan los tutores; la Facultad no cuenta con un Código de Ética y de Conducta se rigen bajo el Institucional y no se tienen cubiertas todas las plazas del personal asignadas a la Licenciatura Ciencias de la Educación.

Se tienen identificados los indicadores de desempeño y cuentan con su respectivo soporte documental, no cuenta con el Análisis de los Riesgos debidamente documentado, no se realizan rondines por lo salones para revisar que el Académico se encuentra impartiendo las clases, se cuenta con un control para el resguardo de los vales de combustible utilizados para las actividades que se realizan en la Unidad Académica.

Respecto al Programa Operativo Anual por el ejercicio 2018 existen oportunidades de mejora, el Taller de Radio se requiere que actualizar los precios, el Fondo Fijo de Caja Chica se utiliza para cubrir las necesidades de la misma y se apegan a los lineamientos, en los Anticipos para Gastos existen oportunidades de mejora.

En el área de Activos Fijos se constató que se encuentra resguardado y en uso, cuenta con etiqueta de control patrimonial, las unidades móviles cuentan con su tarjeta de circulación y póliza de seguro vigente. Se requiere mejorar el control del equipo para préstamo y del entregado a alumnos con debilidad visual y los equipos del programa PRONABES; los bienes no inventariables no se encuentran foliados y debidamente marcados.

Los ingresos por Cursos Intersemestrales registrados corresponden a las personas que se encuentran en las listas y el pago del instructor es de acuerdo a políticas institucionales. Los ingresos de la Maestría en Educación corresponden a 18 registrados. En el programa de Educación Sustentable para Adultos Mayores se tiene un buen control en el registro de estudiantes y los gastos realizados fueron de acuerdo a las necesidades del programa. En los ingresos del Centro Interdisciplinario de Atención Educativa a la Comunidad existen oportunidades de mejora en el control. Respecto a los ingresos correspondientes al Congreso Transdisciplinariedad y Desarrollo del Conocimiento en las Humanidades y Ciencias Sociales, se detectó error en el registro de un pago en una subcuenta diferente.

En el rubro de gastos se constató que las erogaciones corresponden a las necesidades de la Unidad Académica, las cuales fueron registradas debidamente y cumplieron con los requisitos fiscales de acuerdo a lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental.

En el área de Recursos Humanos se constató que los pagos de sueldos fueron realizados de acuerdo al tabulador vigente y movimiento del personal respectivo de acuerdo a las categorías señaladas, sin embargo se observó que existen oportunidades mejora en la nómina firmada, en los expedientes del personal, en la validación de las Cédulas Profesionales, en los traslapes de horarios y en el pago de honorarios.

Se constató que los convenios revisados y celebrados con el Colegio de Bachilleres de Baja California y la Universidad de Sonora, fueron verificados por la oficina del Abogado General, se encuentran suscritos por una autoridad competente y cumplen con los objetivos por los cuales fueron creados.

Se revisó los apoyos extraordinarios correspondiente a PFCE “Fortalecimiento de la Calidad y Competitividad de los Programas Educativos y los Cuerpos Académicos de las DES de Educación y Humanidades Mexicali-Ensenada”, Apoyo a Proyectos de Servicio Social 2018 “Intervención Comunitaria para el Adulto Mayor” y Proyecto de Investigación “Análisis Predictivo de Riesgo socioeducativo en jóvenes de educación media” constatando que los apoyos cumplen con lo establecido.

## **RESUMEN DE OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 19 observaciones durante la Auditoría, las cuales no fueron solventadas por la Facultad de Ciencias Humanas antes de integrar éste informe, quedando 19 observaciones en espera de solventación.

## **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) No se tienen cubiertas todas las plazas del personal asignadas en la Licenciatura de Ciencias de la Educación. 2) Se detectó que no se cuenta con un Código de Conducta propio acorde a sus necesidades. 3) La Unidad Académica no cuenta con el análisis de los riesgos debidamente documentado. 4) No se realizan rondines por los salones para verificar que el Académico se encuentre impartiendo clases. 5) En dos metas POA se detectó diferencia de acuerdo a lo proporcionado en el SIPPP y la evidencia documental. 6) Respecto al Taller de Radio de la Facultad se tiene la necesidad de actualizar los precios. 7) En los Anticipos se presentó un desfase en la comprobación de tres movimientos. 8) De acuerdo al Padrón de Activos Fijos no fue posible ubicar un equipo y se detectó mobiliario y equipo pendiente de baja. 9) Respecto al equipo para préstamo se detectó que un equipo fue asignado a un alumno el cual ya está dado de baja. 10) No fue posible localizar un equipo para alumnos con debilidad visual debido a que no ha sido devuelta por una alumna que egreso en el 2018-1. 11) No fue posible ubicar dos equipos del programa PRONABES debido a que están asignados a dos alumnos que se encuentran dados de baja. 12) Respecto a los bienes no inventariables se detectó que no se encuentran foliados y marcados. 13) En base a los ingresos obtenidos por el Centro Interdisciplinario de Atención Educativa a la Comunidad se detectó que existen oportunidades de mejora. 14) Se detectó una diferencia en el registro de las cuotas por el Congreso Transdisciplinaria y Desarrollo del Conocimiento en las Humanidades y Ciencias Sociales. 15) En los gastos se detectó el registro incorrecto de un movimiento. 16) Se observó que la nómina de la catorcena 20 no se encuentra debidamente firmada. 17) Se detectó que cinco expedientes carecen de información. 18) No se logró dar seguimiento a la Cédula Profesional de tres empleados en el Registro Nacional de Profesionistas. 19) Se detectó que en cuatro empleados se presenta un traslape de horario.



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**  
**PATRONATO UNIVERSITARIO**  
Auditoría Interna

**AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO Y VINCULACIÓN UNIVERSITARIA S.C. TIJUANA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018 A MARZO 2019**, entregado el día 28 de junio de 2019 con número de oficio 170/2019.

**OBJETIVO**

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

**ALCANCE**

En cada rubro revisado se tomó una muestra aleatoria simple.

**RESULTADO**

En la revisión al Control Interno se corroboró que el Manual de Organización esta actualizado y tienen en un lugar visible su Misión y Visión. Los formatos de Descripción de Puestos se apegan a las actividades que se desarrollan actualmente. Cuentan con controles para el consumo de gasolina y para el uso del equipo de transporte. Las medidas de seguridad se cumplen de acuerdo a la normatividad vigente. El Departamento cuenta con un botiquín que contiene lo básico para una emergencia. Hace falta una instalación sanitaria en el exterior de Oficina de Zona Rio para el personal de seguridad. En el estacionamiento de la oficina de Zona Rio se localizó material diverso para desechar. La oficina de Zona Rio cuenta con una rampa para acceso a personas discapacitadas que incumple con las medidas establecidas en el Art. 102 del Reglamento de Edificación para el Municipio de Tijuana. El Departamento cuenta con indicadores para evaluar el cumplimiento de metas y objetivos. Se constató que las actividades del personal se realizan en apego a los diagramas de flujo establecidos en cada procedimiento. En el rubro de efectivo, las reposiciones solicitadas cumplen con los requisitos establecidos. De la muestra tomada en Cuentas por Cobrar se detectó un caso de un alumno que se le asignaron boletos de Sorteo 83 contando con adeudo de sorteo anterior. Las Cuentas por Cobrar de Funcionarios y Empleados tienen un seguimiento adecuado para su recuperación. Se obtuvo resultado satisfactorio en la revisión de Inventario. De Activo Fijo el departamento cuenta con equipo pendiente de realizar y recibir los traspasos correspondientes. Se realizaron arqueos a las cajas de Ingresos del Departamento con resultados satisfactorios. Así mismo se realizaron arqueos a promotores, cobradores, mensajeros y cajeros generales, encontrando una observación la cual tenían identificada y ya está en seguimiento desde la Coordinación. De los Gastos registrados se comprobó que las facturas cumplían los requisitos fiscales. En Recursos Humanos se verificó que se cumplió con la documentación comprobatoria respecto a los requisitos de contratación establecidos, se cumplió con el perfil requerido en cada puesto, las nóminas estaban firmadas por los empleados y los sueldos se apegaron a los tabuladores de sueldos vigentes.

**RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 14 observaciones de las cuales siete fueron solventadas por el Departamento de Desarrollo y Vinculación Universitaria antes de integrar la cédula final de resultados, las 7 observaciones restantes se encuentran pendientes de solventar.

**CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se hace constar que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) El acondicionamiento de un acceso para personas con alguna discapacidad física 2) Orden y Limpieza en área de estacionamiento, 3) Actualización de Activo Fijo.



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**  
**PATRONATO UNIVERSITARIO**  
Auditoría Interna

**AUDITORIA A INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS, ENSENADA POR EL PERIODO DE ENERO A  
DIEMBRE DE 2018 A MARZO DE 2019**, entregado el día 21 de junio de 2019 con oficio No. 145/2019

**OBJETIVO**

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

**ALCANCE**

Revisión selectiva de las operaciones generadas por arrendamientos, que proporcionen la certeza razonable de que los recursos y patrimonios se están ejerciendo y controlando de manera adecuada.

**RESULTADO**

Durante la revisión del control interno se detectaron incumplimientos algunas cláusulas del contrato: (1) cinco arrendatarios no presentaron la póliza fianza, (2) tres arrendatarios omitieron la presentación de la póliza de seguro, (3) el 25% de los arrendatarios incumple con la cláusula cuarta del contrato ya que no ofrecen los productos incluidos en el listado.

En el caso de los deposito bancarios se presentaron atrasos en los depósitos por parte de los ocho arrendatarios que representan el 87% de la muestra, la demora va de 10 a 156 días; además se advierte la falta de cobro de los recargos por concepto del atraso en el pago de la renta.

En la verificación física de los espacios arrendados, se detectaron incumplimiento a medidas de higiene, tal como pisos y cocina sucios, botes de basura sin tapadera, falta de botiquín de primeros auxilios.

**RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron siete observaciones las cuales generaron siete recomendaciones.

**CONCLUSIÓN**

El resultado es no satisfactorio debido a que no se le da seguimiento al cumplimiento de las cláusulas del contrato de arrendamientos.



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**  
**PATRONATO UNIVERSITARIO**  
Auditoría Interna

**AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y SOCIALES, ENSENADA, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2018 A MARZO 2019**, entregado el día 28 de junio de 2019. Oficio No. 147/2019.

**OBJETIVO**

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

**ALCANCE**

Revisión selectiva de las operaciones que genera la Facultad, proporcionen la certeza razonable de que los recursos y patrimonio se están ejerciendo y controlando de manera adecuada.

**RESULTADO**

Durante la revisión del control interno se detectó la inexistencia de algunos elementos de control, debido a que el Manual de Organización no está actualizado y no se cuenta con código de conducta, además se detectó que no se carece de algunos extintores, elevador. En lo que respecta a control académico se encontraron errores en dos planes de clase; la capacidad de los grupos no se apega a los parámetros establecidos en las tipologías de las asignaturas. No fue posible la verificación contra el periodo programado en el Sistema Institucional de Planeación Programación y Presupuestos. El manejo del fondo Fijo no cumple con los lineamientos establecidos. Las cuentas por cobrar se observó excedentes en los días institucionales establecidos para la comprobación de los anticipos, además se presentó documentación carente de información. Los almacenes se concluyen un control satisfactorio, salvó que no se incluyen la tabla de incompatibilidad de productos químicos. En lo que respecta a los Activos Fijos no se presentaron resguardos internos de nueve equipos, la lista de artículos no inventariables les falta de información. Por lo que se refiere a Gastos se presentan documentos carentes de información. Respecto a los recursos extraordinarios se detectaron fallas de control, así mismo en los convenios suscritos con la Facultad.

**RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 18 observaciones de las cuales 3 fueron solventadas antes de integrar éste informe, de las observaciones restantes se generaron 15 recomendaciones.

## **CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) Manual de Organización desactualizado y no se tiene Código de Conducta interno, 2) Se detectaron irregularidades en las medidas de seguridad (extintores y detectores de humo) y falta control para corroborar la asistencia de los docentes a clases 3) En cuanto al cumplimiento de las metas descritas en el Programa Operativo Anual se detectaron hallazgos, 4) El manejo de Fondo Fijo no cumple con los lineamientos, 5) Las comprobaciones exceden a los plazo establecidos y los comprobantes carecen de información, 6) Referente a el almacén no cuenta con información de Tablas de incompatibilidad de los productos químicos, 7) No se cuenta con adecuado manejo de los Activos Fijos, 8) Se detectaron fallas de control en los Ingresos, 9) En los Gastos se detectaron facturas carentes de información, 10) No fue posible expresar opinión del manejo de información en Recursos Humanos, 11) Respecto a los Recursos extraordinarios se detectaron algunas fallas 12) En relación a los Convenios se detectaron diferencias respecto a su correcto cumplimiento.



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**  
**PATRONATO UNIVERSITARIO**  
Auditoría Interna

**AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE INGENIERÍA, ARQUITECTURA Y DISEÑO, ENSENADA, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2018 A MARZO 2019**, entregado el día 28 de junio de 2019. Oficio No. 149/2019.

### **OBJETIVO**

Verificar que la gestión de los recursos financieros, humanos y materiales se lleve a cabo conforme a la normativa 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, ya que no se encuentra debidamente llenado el registro de la gasolina entregada al personal, el Manual de Organización de la Facultad no se encuentra actualizado y no cuenta con un Código de Conducta interno. Con respecto a las medidas de seguridad, se encontraron diez extintores que no están señalados en los planos arquitectónicos y tres extintores no se encontraron físicamente; además, las instalaciones carecen de detectores de humo. Referente al área académica se encontraron algunas omisiones a la normatividad con relación a la tipología de las asignaturas y al correcto llenado de los Programas de Unidad de Aprendizaje (PUA). No se presentó evidencia del cumplimiento de una acción establecida (SIPPP). El Fondo Fijo de Caja no se maneja de acuerdo con los lineamientos establecidos. Con relación a las Cuentas por Cobrar, se determinó que la gestión de este rubro es satisfactoria. En la revisión a los almacenes y laboratorios, se determinó que se lleva un control adecuado sobre los inventarios. En cuanto a la verificación física y documental del Activo Fijo, se detectó que no se cuentan con los resguardos internos de los equipos; además, el control que se lleva sobre el activo fijo no inventariable no incluye la totalidad de costo y fecha de adquisición de los mismos. En el rubro de ingresos se observó que su control presenta algunas irregularidades, un pago se registró en un programa erróneo. Referente a los gastos, se determina que la gestión de éstos se está llevando adecuadamente. En la revisión del rubro de Recursos Humanos se detectó que el Manual de Funciones de la Facultad no se encuentra actualizado; además, la nómina de sueldos no se encuentra completamente firmada por el personal.

Respecto a los recursos extraordinarios ejercidos por la Unidad Académica, se observó que no se tienen los resguardos internos de los equipos adquiridos con dicho recurso.

## **RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 16 observaciones de las cuales 8 fueron solventadas antes de integrar éste informe, de las observaciones restantes se generaron 8 recomendaciones.

## **CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, Manual de Organización desactualizado y no se tiene Código de Conducta interno, 2) Se detectaron irregularidades en las medidas de seguridad (extintores y detectores de humo) y falta de acceso para personas con discapacidad física, 3) El registro de la gasolina entregada al personal no se encuentra debidamente llenado, 4) Fallas en el control académico, 5) Incumplimiento de la totalidad de acciones descritas en el SIPPP, 6) El Fondo Fijo de Caja no cumple con los lineamientos establecidos, 7) Irregularidades en el control que se lleva sobre los laboratorios y almacenes, 8) No se tiene un control adecuado sobre el activo fijo inventariable y no inventariable, 9) El control sobre los ingresos presenta deficiencias, 10) La nómina de sueldos no se encuentra completamente firmada por el personal, 11) En el análisis efectuado a los recursos extraordinarios se detectaron inconsistencias.



# UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Auditoría Interna

**AUDITORÍA INTEGRAL A LA ESCUELA DE CIENCIAS DE LA SALUD, ENSENADA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2018, A MARZO 2019**, entregado el día 28 de junio de 2019. Oficio No.150/2019.

#### **OBJETIVO**

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

#### **ALCANCE**

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

#### **RESULTADO**

Durante la revisión del Control Interno se detectó la inexistencia de algunos elementos de control, debido a que no se cuenta con un Código de Conducta interno; además, en el plano de contingencias respecto a las medidas de seguridad verificadas físicamente. Con relación al control académico, se tiene implementado un control interno para verificar asistencia de los docentes a clase, se detectó que los programas de unidades de aprendizaje carecen del perfil del académico. Las acciones del Programa Operativo Anual se presentan de acuerdo a lo programado en el Sistema Institucional de Planeación, Programación y Presupuestación. El manejo del Fondo Fijo de Caja no es utilizado por la Unidad Académica. En cuentas por cobrar se observó que las comprobaciones se exceden en los días establecidos para su comprobación, siete comprobaciones carecen de evidencia de asistencia y comprobantes con lugar diferente al establecido en la solicitud de acción de movilidad. Con relación al control que se ejerce sobre el almacén se concluye que es no satisfactorio; debido a que se detectó un error en el inventario, los materiales no son ordenados correctamente. En Activos Fijos, se detectó la falta de controles. Con relación a los Ingresos el resultado es satisfactorio; por lo que se refiere a Gastos, se localizaron facturas carentes de información. Respecto al rubro de recursos humanos se detectaron que los expedientes no se encuentran actualizados, ya que carecen de documentos y la nómina no fue firmada en su totalidad. Respecto a los recursos extraordinarios ejercidos por la Unidad Académica se detectaron algunas fallas de control. En uno de los convenios suscritos con la Facultad, se detectó que uno no contaba con firmas correspondientes.

#### **RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 15 observaciones de las cuales 6 fueron solventadas antes de integrar éste informe, de las observaciones restantes se generaron 8 recomendaciones.

#### **CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) No cuenta con código de conducta interno; además, se encontraron diferencias entre los detectores de humo y las lámparas de emergencia señalados en los planos arquitectónicos contra los verificados físicamente; además dos extintores vencidos y uno sin etiqueta de vencimiento y dos edificios no cuentan con elevadores, 2) En relación al control académico, se tiene implementado un control interno para verificar

asistencia de los docentes a clase, se detectó que los programas de unidades de aprendizaje carecen del perfil del académico y se encontraron planes de clase con diferencia respecto a los programas de unidades de aprendizaje; además, la capacidad de los grupos en una materia no se apega a los parámetros establecidos en las tipologías de las asignaturas, 3) Las acciones del Programa Operativo Anual de acuerdo a lo programado en el SIPPP, 4) El manejo del Fondo Fijo de Caja no es utilizado por la Unidad Académica, 5) Las comprobaciones se exceden en los días establecidos para su comprobación, siete comprobaciones carecen de evidencia de asistencia y comprobantes con lugar diferente al establecido en la solicitud de acción de movilidad. Respecto a la confirmación de saldos no fue posible realizar el análisis ya que el personal se encuentra dado de baja y una activa sin embargo no fue localizada., 6) Debido a que se detectó un error en el inventario, los materiales no son ordenados correctamente, un reactivo caduco y carece de puerta de emergencia, 7) No se cuenta con un adecuado manejo de los activos fijos inventariable y no inventariable, 8) Los ingresos son controlados adecuadamente, 9) Se localizaron facturas carentes de información, 10) Los expedientes no se encuentran actualizados y la nómina no fue firmada en su totalidad, 11) Respecto a los recursos extraordinarios se detectaron algunas fallas de control, 12) En relación a los Convenios se detectó un contrato sin las firmas correspondientes.



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**  
**PATRONATO UNIVERSITARIO**  
Auditoría Interna

**REVISIÓN POR ÁREA AL FIDEICOMISO PRODEP (PROGRAMA PARA EL DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE)**, entregado el día 19 de junio de 2019. Oficio No.268/2019.

**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 los Anexos de Ejecución se encuentran debidamente suscritos en tiempo y forma, comprobando que el número de la cuenta bancaria productiva y específica aperturada para la recepción del recurso extraordinario fue notificada mediante los oficios No. 340/2018-2 y 341/2018-2 a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado, información requerida para la ministración oportuna de los recursos. Se corroboró que se entregó los recibos institucionales LSA 279 y LSA 281 a la Dirección General de Educación Superior Universitaria (DGESU). Se verificó que los recursos de PRODEP 2018, se transfirieron y recibieron de acuerdo a lo estipulado con el Convenio del Marco de Cooperación y a los Anexos de Ejecución, asimismo se constató la razonabilidad de los registros contables y las conciliaciones, y mediante evidencia documental bancaria, la correcta determinación de intereses.

Además se seleccionó una muestra de 40 transacciones, las cuales ascienden a un total de \$1,615,464.62 constatando que estas adquisiciones fueron tramitadas mediante los procedimientos establecidos, que estos bienes se encuentran en el padrón de activos, y cuentan con el resguardo correspondiente de Control Patrimonial, los resguardos internos de la Unidades Académicas se encuentran debidamente firmados y asignados al responsable; asimismo se verificaron físicamente los equipos en los diferentes Campus, los cuales se encuentran en buenas condiciones y en uso, con su número de control, y que corresponden los responsables con los beneficiarios establecidos en las Cartas de Liberación. Se procedió a analizar la documentación comprobatoria de que el recurso federal PRODEP 2018 y sus intereses fueron destinados a los conceptos y conforme a los montos señalados en el convenio, para dicho análisis se seleccionó una muestra de 20 cheques emitidos por un total de \$699,334.07 por concepto de gastos relacionados con lo autorizado en las Cartas de Liberación correspondientes, constando que se encuentran identificados con el sello de Operado PRODEP 2018.

Sin embargo se detectaron los siguientes hallazgos: 1) Se detectó incumplimiento con la Cláusula Quinta del Anexo de Ejecución, el cual obliga a informar trimestralmente a la Dirección General de Educación Superior Universitaria "DGESU" de "LA SEP", sobre el ejercicio de los recursos observando que el Primer y el Tercer Trimestre de 2018 fueron entregados, según la fecha de despachado en los meses de abril y febrero de 2019 respectivamente, presentando atraso en un rango de cuatro a doce meses. 2) Las Transferencias del Recurso PRODEP 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 seis a siete días naturales.3) Se observó que seis retiros no se registraron en el

mes que acontecieron, incumpliendo con el postulado de Devengación Contable de las Normas de Información Financiera 4) Un importe de \$40,182.40 corresponden a gastos registrados que no fueron comprobados en los informes financieros respectivos. 5) La computadora portátil marca Lenovo con número de control 16660745 no se pudo verificar físicamente, y el video proyector con número de control 14330241 físicamente tiene asignado el número de control 14330242. 6) No se encuentran publicados en la página de Contraloría Social los informes sobre los avances técnico-académicos y el seguimiento financiero del ejercicio de los recursos aportados en el marco de este programa del ejercicio 2018.

### **RECOMENDACIONES**

Se emitió una recomendación la cual consiste en tomar las medidas necesarias para no reincidir con las observaciones plasmadas.

### **RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 6 observaciones de las cuales 3 fueron solventadas antes de integrar éste informe.

### **CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada al Fideicomiso PRODEP (Programa para el Desarrollo Profesional Docente cuenta con un control razonable, 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 INTEGRAL A LA FACULTAD DE MEDICINA**, entregado el día 21 de junio de 2019. Oficio No. 275/2019.

**OBJETIVO**

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

**ALCANCE**

Revisión selectiva de las operaciones que lleva a cabo la Facultad de Medicina, que proporcionen la certeza razonable de que los recursos y patrimonio se están ejerciendo y controlando de manera adecuada.

**RESULTADO**

Se llevó a cabo la revisión integral a la Facultad de Medicina, encontrando que el Manual de Organización está en proceso de actualización, así mismo se observó que se lleva un control sobre el combustible que utiliza; el Fondo Fijo de Caja cumple con lo estipulado en el Instructivo correspondiente; los Anticipos para Gastos no cumplen con los plazos establecidos; se cuenta con expedientes del Activo Fijo, no se lleva un control sobre los Bienes No Inventariables; no se lleva un control adecuado sobre los Ingresos recibidos; los Gastos son tramitados por los conductos establecidos y corresponden a las necesidades propias; los sueldos son realizados en base a los tabuladores oficiales, la nómina no se encuentra firmada por la totalidad del personal; el Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE) otorgado fue ejercido de conformidad; los expedientes de Convenios analizados fueron suscritos por autoridad competente, requisitados y autorizados por la Oficina del Abogado General.

**RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 36 observaciones de las cuales ninguna fue solventada.

**CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el control que se lleva sobre el cumplimiento de las disposiciones sanitarias y el manejo de combustible, Fondo Fijo de Caja, Activo Fijo y Gastos es adecuado; sin embargo existe la necesidad de realizar una actualización del Manual de Organización, establecer controles para el análisis de los Ingresos, indicadores de desempeño y un Código de Ética, identificar y documentar los principales riesgos que se pudieran presentar, realizar mejoras a las medidas de seguridad y vigilar que las nóminas sean firmadas por el personal adscrito a la Facultad.



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**  
**PATRONATO UNIVERSITARIO**  
Auditoría Interna

**AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE FORMACION PROFESIONAL Y VINCULACION UNIVERSITARIA CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018 A MARZO DE 2019**, entregado el día 28 de junio de 2019 con Oficio No.276 /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 el Departamento, que proporcione la certeza razonable de que los Recursos y Patrimonio se están ejerciendo y controlando de manera adecuada.

### **RESULTADO**

1) De acuerdo a la revisión sobre Control Interno el Departamento utiliza el Estatuto y Lineamientos Institucionales, Reglamento de Servicio Social Comunitario y Profesional así como la Guía Metodológica para la Elaboración para los Planes de Estudio como la Normativa aplicable; el Manual de Organización requiere análisis y modificación al no tener apego estricto a los Lineamientos. No se proporcionó evidencia de respecto al impacto del Departamento en el Plan de Desarrollo de la Vicerrectoría. 2) No se proporcionó evidencia documental de dos de las metas establecidas en el Programa Operativo Anual. 3) Solo se cuenta con un Procedimiento establecido en la Dependencia el cual requiere actualización. 4) Con base al análisis realizado a las reposiciones del Fondo Fijo de Caja se pudo comprobar que este fue manejado en apego a los Lineamientos Institucionales Establecidos. 5) Se analizó la cuenta 1.1.2.5.1 Anticipos para Gastos Moneda Nacional, de la cual se pudo verificar fueron tramitados de acuerdo a los procedimientos establecidos y utilizado en las actividades descritas, sin embargo, no se cumplió con los plazos establecidos para su comprobación. 6) En la revisión del Activo Fijo se detectó que no se cuenta con evidencia documental de cinco equipos, se identificaron dos equipos adquiridos con recurso PFCE que no cuentan con la etiqueta correspondiente. El Departamento no cuenta con control de equipo no Inventariable. 7) No se proporcionó Lista de Precios Autorizada para los cobros correspondientes a las Credenciales de Egresado y las Constancias de Cursos, se observó que se requiere un mejor control de los expedientes de los ingresos percibidos debido a que se detectaron diferencias entre la información proporcionada y los registros contables. 8) Del análisis practicado a los Gastos registrados, se puede concluir que son tramitados por los conductos establecidos y que cumplen con los procedimientos administrativos, fiscales y Ley General de Contabilidad Gubernamental. 9) Con base a la revisión del rubro de Recursos Humanos, se seleccionó una muestra de la cual se pudo verificar que los sueldos otorgados coinciden con el tabulador de sueldos autorizado de acuerdo a la categoría, movimiento de personal y padrón, la nómina se encuentra debidamente firmada por los empleados y que se cumple con el perfil de puesto.

### **RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron **19** observaciones de las cuales **una** fue solventada antes de integrar éste informe, quedando **18** pendientes de solventar.

### **CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión integral realizada al Departamento de Formación Profesional y Vinculación Universitaria, 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

**REVISIÓN INTEGRAL A LA COORDINACIÓN GENERAL DE INFORMACIÓN ACADÉMICA**, entregado el día 28 de junio de 2019. Oficio No. 282/2019.

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

**ALCANCE:** Revisión selectiva de las operaciones que lleva a cabo la Coordinación General de Información Académica, que proporcionen la certeza razonable de que los recursos y patrimonio se están ejerciendo y controlando de manera adecuada.

**RESULTADO**

Se presentan los resultados de la revisión integral a la Coordinación General de Información Académica, el Manual de Organización, Funciones y Procedimientos se encuentran en proceso de actualización; no se cuenta con Código de Ética y Conducta propio; no se tienen identificados los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de sus objetivos; no se lleva un control de las bitácoras de préstamo de unidades de transporte, de los mantenimientos preventivos y correctivos de dichas unidades; no se tiene un control del consumo del combustible; falta realizar mantenimiento a lámparas de emergencia y extinguidores; se tienen sin actualizar algunas licencias de los programas informáticos; en el POA se requiere realizar ajustes al Sistema del SIPPP; el Fondo Fijo de Caja cumple con lo estipulado en el Instructivo correspondiente, sin embargo se requiere actualizar el nombre de custodiante y apegarse el punto nueve del Instructivo; en los Anticipos para Gastos se registró un programa de recursos propios con fuente de financiamiento de recurso federal; en el Activo Fijo, no se cuenta con la documentación de resguardos internos, se ubicaron equipos en otras áreas, se registraron equipos con montos menores a 35 UMAS como equipo inventariable, se detectaron dos equipos pendientes para dar de baja, y uno sin marcar, así mismo se observó que no se lleva un control sobre los Bienes No Inventariables; no se lleva un control adecuado sobre los Ingresos recibidos por transferencias, por la falta de integración de los expedientes, en las solicitudes de pago no se encontró Constancia de recepción de los servicios o de los avances realizados en el desarrollo de los proyectos, se tramitaron pagos con fuente de financiamiento distinta a lo estipulado en los contratos, no se realizó la retención del 10% ISR de los pagos realizados por servicios profesionales en incumplimiento al Art. 106 de la LISR, no se encontró evidencia en el que los trabajos de los Sistemas se hayan entregado en los plazos establecidos de acuerdo a los Contratos; los Gastos son tramitados por los conductos establecidos y corresponden a las necesidades propias de la Coordinación, sin embargo se observó un gasto el cual no cuenta con el sello y firma de recibido del bien en la factura, se realizó un registro contable en febrero de 2018 de una factura con fecha del 29 de diciembre de 2017, se realizó un gasto por equipo por un importe de \$109,341.51 y en control patrimonial por \$50,597.31, no encontrando la evidencia si la diferencia corresponde al accesorios, no se realizó la retención del 10% ISR de los pagos realizados por servicios profesionales; en el área de Recursos Humanos, se tomó una muestra de 10 empleados, con resultados satisfactorios, en la nómina de sueldos, los tabuladores, perfil de puestos y traslape de horarios, sin embargo en la integración de expedientes del personal adscrito a la Coordinación se observó en tres empleados que les falta documentación en su expediente, se tiene a una persona laborando por honorarios en el cual no se le realiza la retención del 10% del ISR; en Apoyos Extraordinarios, del Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE) otorgado fue ejercido de conformidad a las reglas de operación, se comprobó que se cuenta con expedientes del control del recurso, los gastos fueron tramitados y comprobados por los conductos establecidos, apegándose a la reglamentación interna y externa, así como a las Reglas de Operación del PFCE2018, sin embargo de la muestra

analizada se encontraron 15 pagos en los cuales se realizó la retención del 10% del ISR, una factura que no contaba con sello y firma de recibido de conformidad del bien, un gasto sin validación del SAT, se realizó una compra de un servidor por un importe de \$785,449.08, sin embargo se recibieron y registró el activo fijo por cuatro equipos.

### **RECOMENDACIONES**

Se emitió una recomendación la cual consiste en que los equipos seas marcados con su número de Control Patrimonial, sea en un lugar visible el cual le permita identificarlos.

### **RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 29 observaciones de las cuales cuatro fueron solventadas.

### **CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada a la Coordinación, cuenta con un control razonable, en las áreas de control interno, sin embargo en el área de gastos e ingresos, necesitan áreas de mejora, el cual se le dará seguimiento para verificar que hayan sido atendidas las áreas de oportunidad detectadas y previamente mencionadas en el informe de Resultados.



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**  
**PATRONATO UNIVERSITARIO**  
Auditoría Interna

**INFORME SOBRE INVENTARIO PRACTICADO AL ALMACÉN DE LA FACULTAD DE ODONTOLOGÍA CAMPUS MEXICALI REALIZADOS LOS DÍAS 25 Y 26 DE MARZO DE 2019**, entregado el día 24 de mayo de 2019. Oficio No.241/2019.

**OBJETIVO**

Apoyar en la Verificación del Levantamiento de Inventarios Físico, comprobando que el Reporte de Inventarios en Almacén de la Facultad de Odontología corresponda con las existencias reales de las pruebas realizadas.

**RESULTADO**

De acuerdo al Reporte de Inventario de Almacén proporcionado por la Jefa de Oficina de Cajas de la Facultad de Odontología para la realización del levantamiento del mismo, el saldo indicado al 31 de diciembre de 2018 es por la cantidad de \$8,955,753.40 del cual se seleccionó una muestra aleatoria del 41.77%, equivalente a \$3,740,867.19. De la muestra seleccionada un 15.10% coincide lo verificado físicamente con el Reporte del Sistema, que suman una existencia de 5,528 artículos que se encuentran en el almacén de la Facultad de Odontología; sin embargo de las pruebas efectuadas se detectaron los siguientes hallazgos: 1) Existe un sobrante por \$235,419.17 que corresponde a 802 artículos de almacén que a la fecha del inventario físico no se encontraban registrados en Sistema; cabe hacer mención que al inicio de la revisión nos comentó la Jefa de Oficina de Cajas de la Facultad que a esa fecha no se había dado de alta el material adquirido en el ejercicio 2019. 2) Del análisis realizado se determinó que existen faltantes de inventario por \$879,165.98 que suman una cantidad de 2,670 artículos 3) Durante la revisión se observó material caducado, los cuales ascienden a un total de \$289,047.69 aproximadamente 4) Se detectó en el Reporte de Inventarios en Almacén dos materiales que no tenían un precio promedio unitario determinado por lo que su valor no se determinaba en la suma total.

Además se nos informó que se recibió material por Donación por lo que no se tiene determinado un precio unitario y no se encuentra en el Almacén. Asimismo se nos comunicó que los artículos con clave 4000, fueron entregados al Encargado de Prostodoncia.

**RECOMENDACIONES**

No se emitieron recomendaciones.

**RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 4 observaciones de las cuales 0 fueron solventadas antes de integrar éste informe.

**CONCLUSIÓN**

Se dará seguimiento para verificar que se hayan tomado las medidas necesarias para atender las áreas de oportunidad detectadas y no reincidir en las observaciones previamente mencionadas.

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BAJA CALIFORNIA**  
**PATRONATO UNIVERSITARIO**  
Auditoria Interna

**AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE ARQUITECTURA Y DISEÑO (FAD) POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018 A MARZO 2019**, entregado el día 9 de septiembre de 2019. Oficio No. 308/2019.

**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 de la FAD, se constató que se cuenta con un Ambiente de Control razonable; se encuentra dentro de la Estructura Organizacional de la UABC, sin embargo, se detectó que existen oportunidades de mejora.

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

La Unidad Académica tiene registrado un Fondo Fijo de Caja por \$7,000 el cual es manejado por la Administradora, realizando pruebas verificando que se realicen de acuerdo al Instructivo de Fondo Fijo de Caja Chica, encontrando una reposición que se realizó por un monto inferior al permitido incumpliendo con el numeral 9 del Instructivo en mención, así mismo se realizó arqueo encontrando un faltante por la cantidad de \$45.43 pesos, mismos que fueron repuesto por parte de la custodianta.

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 de la Unidad Académica detectando que existe atraso en las comprobaciones que van de tres a 45 días institucionales.

De la muestra seleccionada de Activos Fijos, se detectaron equipos con doble número de control; y en otros casos, los estatutos en inventarios difiere de los registros en el sistema, además no se localizaron algunos equipos imposibilitándose su verificación física; se detectaron nueve equipos que aparecen como faltantes en el inventario, mismos que en el SUCOP aparecen como equipos asignados a la Facultad y en algunos casos fueron verificados físicamente constatando que si se encuentran en la Unidad Académica; durante el análisis al inventario físico se detectaron equipos que se encuentran reportados como "Equipo en otras Dependencias", mismos que deberán solicitarse por medio de SUCOP; en el ejercicio se adquirió equipo No Inventariable de los cuales no se cuenta con controles ni registros para su identificación y/o ubicación; así mismo se revisó el acervo bibliográfico los cuales no fue posible verificarlos en la base de datos de la diapositeca.

En relación a los Ingresos se encuentran integrados por Intersemestrales, Doctorado, Educación Continua, Semana de Diseño, Laboratorios y Donativos, de lo cual se puede concluir que existen áreas de oportunidad de mejora.

En lo referente a los Gastos se analizó que las erogaciones efectuadas correspondieran a las necesidades propias de la Facultad de Arquitectura y Diseño, 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.

Para la verificación del rubro de Recursos Humanos con que cuenta la Unidad Académica se tomó una muestra de 25 empleados, encontrando resultados satisfactorios en lo que respecta a los pago de nómina de acuerdo al tabulador y movimiento de personal, respecto a los perfiles del personal se detectaron documentos faltantes, así como también se detectó que no se cuenta con el simulador para verificar si tienen con crédito INFONAVIT al momento de la contratación del personal, se analizó la Carga Académica, detectando que seis empleados no cumplen con apego a lo establecido al Estatuto de Personal Académico.

En la revisión de Apoyos Extraordinarios con los que cuenta la Unidad Académica, se tiene recurso PFCE, del cual se detectó documentación faltante para cumplir con las reglas de operación de la Secretaria de Educación Pública y respecto a proyectos CONACYT no se nos proporcionó información necesaria para emitir una opinión.

## **RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se detectaron 36 observaciones durante la Auditoría, de las cuales tres fueron solventadas en su totalidad por la Facultad de Arquitectura y Diseño antes de integrar éste informe, de las 33 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 que el importe del Fondo Fijo se encuentre integrado de acuerdo a lo registrado en contabilidad ya se en efectivo o documentos que amparen esa cantidad. 4) En los Anticipos para Gastos se requiere que cumpla con los días establecidos para su comprobación. 5) Respecto a los Activos Fijos, se detectó que existen fallas en el control; 7) En los Gastos de la FAD no se encontraron observaciones. 8) En Recursos Humanos se detectaron fallas en cuanto a perfiles de puesto, no se cuenta con el simulador para verificar si tienen con crédito INFONAVIT al momento de la contratación del personal y carga académica. 9) Apoyos Extraordinarios se requiere llevar un mejor control en el seguimiento y procesos de comprobación financiera.



**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**  
**PATRONATO UNIVERSITARIO**  
Auditoría Interna

**AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE HUMANIDADES Y CIENCIAS SOCIALES, TIJUANA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018 A MARZO DE 2019**, entregado el día 12 de junio con Oficio No.154/2019.

**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 y organización se comprobó que no se apegan en su totalidad a los lineamientos para la elaboración y actualización de los Manuales de Organización, no se cuenta con una metodología para la evaluación de riesgos y un Plan de Desarrollo oficializado, así mismo se localizaron Programas de Unidades de Aprendizaje no oficializados y falta de estandarización en la entrega de criterios de evaluación a los alumnos; se comprobó que la Facultad se apega al Código de Ética institucional, así como a la Política Ambiental de la UABC; en el Programa Operativo Anual no se proporcionó el total de evidencia que respalde el avance trimestral registrado por la Unidad Académica en el SIPP; en relación a los Procesos se verificó que no cuenta con Manual de Procedimientos actualizado; se verificó que no se apegan en su totalidad a los Lineamientos establecidos para el manejo del Fondo Fijo de caja; en Anticipo para Gastos la Unidad Académica no proporcionó evidencia documental de tener establecido un control para el seguimiento de los tramites: respecto al Activo Fijo se detectó equipo faltante, equipo de otras dependencia, así como equipo en otras dependencias y equipo pendiente de baja; en el rubro de Ingresos se observó la falta de control y apego a los lineamientos establecidos para su manejo; en cuanto a los Gastos se comprobó que la Facultad se apega a los lineamientos establecidos para la ejecución y comprobación del mismo; en el rubro de Recursos Humanos se observó que la Facultad no se apega en su totalidad a los requisitos para la contratación de personal requeridos por el Departamento de Recursos Humanos; referente a Convenios la Facultad no proporcionó evidencia documental correspondiente para su análisis; en relación a Apoyos Extraordinarios se observó la Unidad Académica no cuenta con un expediente que integre la evidencia correspondiente a los montos ejercidos.

**RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 28 observaciones de la Facultad de Humanidades y Ciencias Sociales, de las cuales dos fueron solventadas antes de la integración de la cédula final de resultados, las 26 observaciones restantes se encuentran pendientes de solventar.

**CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se concluye que la Facultad maneja sus recursos y controles de manera razonable, sin embargo, existen áreas de oportunidad como: 1) La falta de instrumentos de control, 2) Oficialización de un manual de organización y apego a los lineamientos para la elaboración de del mismo, 3) Programas de Unidades de Aprendizaje debidamente oficializados, 4) Mejora de controles sobre el avance trimestral de las acciones registradas en el Programa Operativo Anual, 5) apearse a los Lineamientos del Fondo Fijo de Caja, 6) falta de controles efectivos del Activo Fijo 7) Apearse a los lineamientos establecidos para la contratación de personal, 8) Integración de controles y seguimiento de los convenios, 9) falta de control sobre los montos ejercidos con recurso PFCE.



## UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna

**AUDITORÍA INTEGRAL A LA ESCUELA DE CIENCIAS DE LA SALUD, VALLE DE LAS PALMAS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018 A MARZO DE 2019**, entregado el día 20 de junio de 2019 con número de oficio 163/2019.

### **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 no se proporcionó evidencia de que las descripciones de puesto fueron entregadas al personal; no se entregó evidencia de haber notificado al personal el Código de Ética Institucional; no se cuenta con una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos. En el Programa Operativo Anual se detectó que la Escuela no contaba con evidencia documental del total de las acciones. En el rubro de procesos no se apegan a los lineamientos y actividades establecidas. En el rubro de Efectivo, se encontró que la Escuela se apega en su totalidad a los lineamientos establecidos para el manejo del Fondo Fijo de Caja. En Anticipo para Gastos no 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 en desuso, así como de otras dependencias. En el rubro de Ingresos la clínica 136, no cuenta con sistema para el registro de sus ingresos. 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 Escuela no 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. En el rubro de convenios se detectaron los convenios de IMSS e ISSSTECALI sin firma. En el rubro de recursos extraordinarios se verificó que el recurso no fue ejercido en su totalidad.

### **RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 26 observaciones de las cuales la Escuela de Ciencias de la Salud, Valle de las Palmas no solvento ninguna antes de la integración de este informe, por lo que las 26 observaciones permanecen pendientes de solventarse.

### **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 en desuso 3) Faltas de control en Recursos Humanos en cuanto a integración de expedientes, altas y bajas de personal 4) En convenios se tiene falta de seguimiento para su oficialización 5) No se mostró evidencia de ejercer el total del Recurso Extraordinario.

**Universidad Autónoma de Baja California**

**Auditoria Interna**



**AQUEOS**

**EFFECTUADOS**

**Abr-Jun 2019**

Mexicali,

Tijuana y

Ensenada

**Universidad Autónoma de Baja California**

**Auditoria Interna**



**AQUEOS**

**MEXICALI**

**Abr Jun 2019**



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de abril de 2019  
Oficio No. 195/2019

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



**Asunto:** Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizados durante el mes de abril de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado de los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos del Instituto a su digno cargo, obteniendo los siguientes resultados.

CAJA DE INGRESOS NO. 18			
Custodiante: Alejandro López Lugo			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Abril 11 de 2019)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Marzo 27 de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

BIBLIOTECA			
Custodiante: Eleazar Salazar Ramírez			

ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Abril 11 de 2019)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Marzo 27 de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora 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  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería, Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CML/FML/£ety☀  
Archivo:IIAM1946



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de abril de 2019  
Oficio No. 196/2019

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



Asunto: Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de la Facultad de Odontología, durante el mes de abril de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado de los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de la Unidad Académica a su digno cargo, obteniendo los siguientes resultados:

<b>CAJA NO. 3 ODONTOLOGÍA CALAFIA</b>			
<b>Custodiante: Eric Vaca Castillo</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Abril 09 de 2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Marzo 27 de 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

#### **Recomendación:**

Apegarse al Procedimiento FIC-N3-006 Instructivo para la Elaboración de Corte de Caja del Departamento de Tesorería Campus, donde menciona que en caja solo se tiene en efectivo no más de \$ 10,000, el resto debe ser resguardado.

<b>CAJA NO. 4 ESPECIALIDADES DE ODONTOLOGÍA (POLICLÍNICA)</b>			
<b>Custodiante: Ana Karen Torres Gutiérrez</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Abril 04 de 2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Marzo 4 de 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>NO. 5 CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO MATUTINO</b>			
<b>Custodiante: Eugenio Alberto Campos Torres</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO (Abril 8 de 2019)</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26 MARZO 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

#### **Observación 1**

Se determinó una diferencia sobrante de \$15.40 informándonos el cajero que corresponde al cambio no entregado en su momento a una alumna por la cantidad de \$20 mostrando una nota en papel, procediendo durante el arqueo a realizar la devolución de dicha cantidad complementando el importe con dinero de su



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

propiedad, por lo que se recomienda invariablemente la utilización del fondo revolvente asignado y evitar mezclar el dinero de la caja con el dinero personal.

**CAJA NO. 5 CENTRO DE ATENCIÓN CALLE ONCE TURNO VESPERTINO**  
**Custodiante: Carlos Miguel García Vallejo**

ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Abril 10 de 2019)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Marzo 20 de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

**CAJA NO. 6 CLÍNICA NARANJOS**  
**Custodiante: Cassandra Yuliana Fonseca Sandoval**

ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Abril 03 de 2019)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Marzo 27 de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA  
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora 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  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/KSR/SYHG/DCF/CGLM/RFM/SIC/CML/FML/LDRM/KFLC/£ety☼  
Archivo: IIAM1947



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de abril de 2019  
Oficio No. 197/2019

**DR. JOSÉ CARLOMÁN HERRERA RAMÍREZ**  
**DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES**  
**EN CIENCIAS VETERINARIAS**  
**P R E S E N T E.-**



Asunto: Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias en el mes de abril de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado de los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de la Unidad Académica a su digno cargo, obteniendo los siguientes resultados:

<b>CAJA NO. 14 DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS</b>		
<b>Custodiante: C. Martha Araceli Yahuaca Carrasco</b>		
<b>ARQUEO A:</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR</b>
		<b>(Marzo 14 de 2019)</b>
Fondo Revolvente	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO. 17 HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES</b>			
<b>Custodiante: C. Elisa Janette Paco García</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR</b>
	<b>(Abril 11 de 2019)</b>		<b>(Marzo 21 de 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO.17 HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES</b>			
<b>(ANTICIPOS PARA DEVOLUCIONES DE CLIENTES)</b>			
<b>Custodiante: C. Elisa Janette Paco García</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR</b>
	<b>(Abril 11 de 2019)</b>		<b>(Marzo 21 de 2019)</b>
Efectivo para Devolución de Anticipos.	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio



**Universidad Autónoma de Baja California**  
PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA  
DE BAJA CALIFORNIA**



**AUDITORÍA INTERNA**

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora 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  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CJVB/KMRM/£ety☼  
Archivo: IIAM1948



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de abril de 2019  
Oficio No.198/2019

**L.C. EFRAÍN LLANES BARRERAS**  
**JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA**  
**P R E S E N T E.-**



**Asunto:** Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos del Departamento de Tesorería, Campus Mexicali, en el mes de abril de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado de los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de la Dependencia a su digno cargo, obteniendo los siguientes resultados:

<b>CAJA NO. 14 CENTRO COMUNITARIO</b>			
<b>Custodiante:</b> Ing. Lázaro Martínez Rentería			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (25- Abr-2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26-Mar- 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO. 508 CENTRO COMUNITARIO</b>			
<b>Custodiante:</b> C. Claudia Margarita Guerrero Jiménez			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (25- Abr-2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26-Mar-2019)</b>
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO. 12 ÁREA DE PAGADURÍA TESORERIA</b>	
<b>Custodiante:</b> C. Alejandrina Somoza Borboa	<b>RESULTADO ARQUEO ANTERIOR (26-Mar-2019)</b> Satisfactorio
Se verificó la antigüedad de los cheques, así como los cheques entregados, constatando su apego a los Lineamientos Institucionales.	

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: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/JCHY/JEMM/KFLC/£ety☼  
Archivo:IIAM1949



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de abril de 2019  
Oficio No. 199/2019

**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 4 de abril de 2019.

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 Cabanillas.

CAJA DE INGRESOS NO.4 DE LA POLICLÍNICA UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (4 marzo 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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: Dra. Gisela Montero Alpírez .- Vicerrectora 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  
L.C. Efraín Llanes Barreras.-Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/DCF/CGLM/SMIC/£ety☼  
Archivo:IIAM1950



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de abril de 2019  
Oficio No. 202/2019

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Instituto de Investigaciones Culturales, Museo, realizado el día 30 de abril de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR ( Marzo 29 de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora 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  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/MACC/RFM/£ety☀  
Archivo:IIAM1951



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 16 de mayo de 2019  
Oficio No. 233/2019

**DR. JOSÉ CARLOMÁN HERRERA RAMÍREZ**  
**DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES**  
**EN CIENCIAS VETERINARIAS**  
**P R E S E N T E.-**



Asunto: Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, durante el mes de mayo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado de los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de la Unidad Académica a su digno cargo, obteniendo los siguientes resultados:

<b>CAJA NO. 21 DEL IICV</b>			
<b>Custodiante: C. Martha Araceli Yahuaca Carrasco</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Mayo 2 de 2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Abril 4 de 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO. 17 HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES</b>			
<b>Custodiante: C. Elisa Janette Paco García</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Mayo 15 de 2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Abril 11 de 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO. 17 HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES</b>			
<b>Custodiante: C. Elisa Janette Paco García.</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Mayo 15 de 2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Abril 11 de 2019)</b>
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.



**Universidad Autónoma de Baja California**  
PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora 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  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/MACC/KMRM/CJVB/£ety☼  
Archivo: IIAM1952



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 16 de mayo de 2019  
Oficio No. 234/2019

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



Asunto: Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos del Instituto de Ciencias Agrícolas, durante el mes de mayo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado de los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de la Unidad Académica a su digno cargo, obteniendo los siguientes resultados:

CAJA DE INGRESOS NO. 18 ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN			
Custodiante: Alejandro López Lugo			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Mayo 06 de 2019)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Abril 11 de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS			
Custodiante: Eleazar Salazar Ramírez			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Mayo 06 de 2019)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Abril 11 de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



**AUDITORÍA INTERNA**

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora 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  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/DCF/CGLM/£ety✧  
Archivo: IIAM1953



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 16 de mayo de 2019  
Oficio No.235/2019

**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 Facultad de Medicina en la Unidad de Ciencias de la Salud, realizado el día 8 de mayo de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO.19 DE LA FACULTAD DE MEDICINA EN LA POLICLÍNICA UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (4 abril de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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: Dra. Gisela Montero Alpírez .- Vicerrectora Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enriquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.-Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CML/FML/£ety  
Archivo: IIAM1954



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de mayo de 2019

Oficio No. 247/2019

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



Asunto: Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de la Facultad de Odontología, durante el mes de mayo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado de los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de la Unidad Académica a su digno cargo, obteniendo los siguientes resultados:

<b>CAJA NO. 4 CENTRO DE ATENCIÓN CAJA DE ESPECIALIDADES POLICLÍNICAS</b>			
<b>Custodiante: Alejandra Guadalupe Pérez Valenzuela</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Mayo 08 de 2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Abril 4 de 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO. 7 CLÍNICA CALAFIA</b>			
<b>Custodiante: Miguel Alonso Valdez Cassio</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Mayo 29 de 2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Abril 09 de 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO. 8 CLÍNICA PERIFÉRICA VESPERTINA</b>			
<b>Custodiante:</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (29 Mayo de 2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Abril 10 de 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO. 6 CLÍNICA NARANJOS</b>			
<b>Custodiante: Cassandra Yuliana Fonseca Sandoval</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Mayo 2 de 2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Abril 3 de 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA  
DE BAJA CALIFORNIA**



**AUDITORÍA INTERNA**

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora 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  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CML/FML/CLM/LDRM/KSR/CEPS/MACC/FER  
Archivo: IIAM1955



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de Mayo de 2019  
Oficio No.248/2019

**L.C. EFRAÍN LLANES BARRERAS**  
**JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA**  
**P R E S E N T E.-**



**Asunto:** Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos del Departamento de Tesorería, Campus Mexicali, en el mes de Mayo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado de los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de la Dependencia a su digno cargo, obteniendo los siguientes resultados:

<b>CAJA NO. 14 CENTRO COMUNITARIO</b>			
<b>Custodiante:</b> Ing. Lázaro Martínez Rentería			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (31-Mayo-2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25-Abril- 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO. 508 CENTRO COMUNITARIO</b>			
<b>Custodiante:</b> C. Claudia Margarita Guerrero Jiménez			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (31- Mayo-2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25-Abril-2019)</b>
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO. 12 ÁREA DE PAGADURÍA TESORERIA</b>			
<b>Custodiante:</b> C. Alejandrina Somoza Borboa			
<b>RESULTADO ARQUEO ANTERIOR (25-Abril-2019)</b> Satisfactorio			
Se verificó la antigüedad de los cheques encontrando que uno de ellos por \$300, se encontraba desfasado en tiempo comentándonos la custodiante al inicio del arqueo estaba sacando los cheques antiguos ya que el día en que se realiza esta actividad es el día viernes de cada semana; así como también se revisaron los cheques entregados constatando su apego a los Lineamientos Institucionales.			

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: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/JCHY/JEMM/KFLC/FER  
Archivo:IIAM1956



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de Mayo de 2019  
Oficio No 249/2019

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Instituto de Investigaciones Culturales, Museo, realizado el día 29 de mayo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Instituto de Investigaciones Culturales, Museo cuya custodiante es la 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 abril de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora 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  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/SYHG/KSR/FER  
Archivo:IIAM1957



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 04 de junio de 2019  
Oficio No.252/2019

**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 04 de junio de 2019.

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 Cabanillas.

CAJA DE INGRESOS NO.19 DE LA POLICLÍNICA UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (8 mayo 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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: Dra. Gisela Montero Alpírez .- Vicerrectora 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  
L.C. Efraín Llanes Barreras.-Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/DCF/RFM/FER  
Archivo:IAM1958



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 04 de junio de 2019  
Oficio No.253/2019

**DR. GUILLERMO PERÉZ 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 del Centro de Atención de Especialidades, realizado el día 04 de junio de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 4 del Centro de Atención de Especialidades, cuya custodiante es la C. Alejandra Guadalupe Pérez Valenzuela.

CAJA DE INGRESOS NO.4 CENTRO DE ATENCIÓN DE ESPECIALIDADES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR ( 8 de mayo de 2019 )
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora 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  
L.C. Efraín Llanes Barrera.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/RFM/DCF/FER  
Archivo: IIAM1959



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de junio de 2019

Oficio No 278/2019

**DR. JOSÉ CARLOMÁN HERRERA RAMÍREZ**  
**DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES**  
**EN CIENCIAS VETERINARIAS**  
**P R E S E N T E.-**



Asunto: Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, durante el mes de junio de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado de los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de la Unidad Académica a su digno cargo, obteniendo los siguientes resultados:

<b>CAJA NO. 21 DEL IICV</b>			
<b>Custodiante: C. Martha Araceli Yahuaca Carrasco</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Junio 12 de 2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Mayo 2 de 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO. 17 HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES</b>			
<b>Custodiante: C. Elisa Janette Paco García</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Junio 13 de 2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Mayo 15 de 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO. 17 HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES</b>			
<b>Custodiante: C. Elisa Janette Paco García</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Junio 13 de 2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Mayo 15 de 2019)</b>
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.



**Universidad Autónoma de Baja California**  
PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA  
DE BAJA CALIFORNIA**



**AUDITORÍA INTERNA**

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora 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  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/JEMM/FML/KFLC/KMRM/fer  
Archivo: IIAM1960



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de junio de 2019  
Oficio No.279/2019

**L.C. EFRAÍN LLANES BARRERAS**  
**JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA**  
**P R E S E N T E.-**



**Asunto:** Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos del Departamento de Tesorería, Campus Mexicali, en el mes de Junio de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado de los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de la Dependencia a su digno cargo, obteniendo los siguientes resultados:

<b>CAJA NO. 14 CENTRO COMUNITARIO</b>			
<b>Custodiante:</b> Ing. Lázaro Martínez Rentería			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (25-Junio-2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (31-Mayo- 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO. 508 CENTRO COMUNITARIO</b>			
<b>Custodiante:</b> C. Claudia Margarita Guerrero Jiménez			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (25- Junio-2019)</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (31-Mayo-2019)</b>
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

<b>CAJA NO. 12 ÁREA DE PAGADURÍA TESORERIA</b>	
<b>Custodiante:</b> C. Alejandrina Somoza Borboa	<b>RESULTADO ARQUEO ANTERIOR (31-Mayo-2019)</b> Satisfactorio
Se verificó la antigüedad de los cheques; así como también los cheques entregados constatando su apego a los Lineamientos Institucionales.	

#### Observación

1. Al momento del arqueo se detectó un faltante de \$40.34, comentando el cajero que puede ser por pago de constancias.

#### Plan de acción

Se procederá a reponerse en el transcurso del día.

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



**Universidad Autónoma de Baja California**  
PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA  
DE BAJA CALIFORNIA**



**AUDITORÍA INTERNA**

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/KSR/CEPS/FML/fer  
Archivo:IIAM1961



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de junio de 2019  
Oficio No. 280/2019

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Instituto de Investigaciones Culturales, Museo, realizado el día 27 de junio de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR ( 29 de Mayo de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora 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  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/KSR/CEPS/fer  
Archivo:IIAM1962



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de junio de 2019  
Oficio No.281/2019

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos no. 18 área de comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 14 de junio del 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO.18 AREA DE COMERCIALIZACIÓN			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR ( 6 de mayo 2018 )
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Gisela Montero Alpirez.- Vicerrectoría 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/JCY/DRM/fer✪  
Archivo:IIAM1963



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 30 de abril de 2019  
Oficio No. 203/2019

**MTRA. LAURA FIGUEROA LIZARRAGA**  
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 23 de abril de 2019.

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 (abril 23 de 2019)	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 marzo 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ**

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA  
DE BAJA CALIFORNIA



**AUDITORÍA INTERNA**

COPIAS: Dr. Daniel Octavio Valdez Delgadillo.- Rector  
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  
Mtro. Jorge Magdaleno Arenas.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional  
Mtro. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/RFM/MIG/£ety✪  
Archivo: IAR197



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 30 de abril de 2019

Oficio No. 200/2019

**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 Ingresos No. 10 de Rectoría, realizado el día 30 de abril de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 10 DE RECTORÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22 de marzo de 2019)
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**

COPIAS: Dr. Daniel Octavio Valdez Delgadillo.-Rector  
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  
Dr. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/KMRM/CJVB/£ety☼  
Archivo:IIAR198



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 28 de mayo de 2019

Oficio No. 245/2019

**MTRA. LAURA FIGUEROA LIZARRAGA**

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 24 de mayo de 2019.

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: Mtra. Sulema de Jesús Reyes.

CAJA DE INGRESOS NO.25 DEL DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO (mayo 24 de 2019)	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23 abril 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ**

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA  
DE BAJA CALIFORNIA



**AUDITORÍA INTERNA**

COPIAS: Dr. Daniel Octavio Valdez Delgadillo.- Rector  
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  
Mtro. Jorge Magdaleno Arenas.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional  
Mtro. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/KMRM/CJVB/£ety✧  
Archivo: IJAR199



**Universidad Autónoma de Baja California**  
**PATRONATO UNIVERSITARIO**  
**Auditoría Interna**

Mexicali, Baja California, a 28 de junio de 2019  
 Oficio No. 285/2019



**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 27 de junio de 2019.

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.

<b>CAJA DE INGRESOS NO.25 DEL DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28 mayo 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA  
DE BAJA CALIFORNIA**



**AUDITORÍA INTERNA**

**M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ**

COPIAS: Dr. Daniel Octavio Valdez Delgadillo.- Rector  
 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  
 Mtro. Jorge Magdaleno Arenas.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional  
 Mtro. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas  
 Expediente/Minutario  
 AMGJ/SAR/MACC/£ety✪  
 Archivo: IAR1910



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de mayo de 2019  
Oficio No. 250/2019

**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 mayo 2019.

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 RECTORIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (30 de abril de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

**ATENTAMENTE**  
“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”  
**AUDITOR INTERNO**

**M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ**



COPIAS: Dr. Daniel Octavio Valdez Delgadillo.-Rector  
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  
Dr. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.-Jefe de la Unidad de Presupuestos y Finanzas  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/LDRM/SMIC/£ety☼  
Archivo:IIAR1910



**Universidad Autónoma de Baja California**  
**PATRONATO UNIVERSITARIO**  
**Auditoría Interna Mexicali**

Mexicali, Baja California, a 28 de junio de 2019  
 Oficio No. 284/2019

**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 26 de Junio 2019.

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.

<b>CAJA DE FINANZAS No. 10 DE RECTORIA</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29 de mayo de 2019)</b>
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

**ATENTAMENTE**  
**“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”**  
**AUDITOR INTERNO**

**M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ**



COPIAS: Dr. Daniel Octavio Valdez Delgadillo.-Rector  
 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  
 Dr. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.-Jefe de la Unidad de Presupuestos y Finanzas  
 Expediente/Minutario  
 AMGJ/SAR/CJVB/CEPS/  
 Archivo:IIAR1911

**Universidad Autónoma de Baja California**

**Auditoria Interna**



**AQUEOS**

**TIJUANA**

**Abr-Jun 2019**



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 28 de mayo de 2019  
Oficio No.119/2019

**DRA. ANA GABRIELA MAGALLANES RODRÍGUEZ**  
**DIRECTORA DE LA ESCUELA DE CIENCIAS**  
**DE LA SALUD, VALLE DE LAS PALMAS**  
**P R E S E N T E:**

**ASUNTO:** Informe sobre arquezos practicados a las Cajas de Ingresos de las Clínicas de ECISALUD, en el mes de mayo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle los resultados de los arquezos practicados a las Cajas de Ingresos que a continuación detallamos:

Custodiante: Midori Jarumy Cruz Rivera

Fecha: 09/mayo/2019

CLÍNICA VALLE DE LAS PALMAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09-abril-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Brenda Cristina Osuna Piña

Fecha: 14/mayo/2019

CLÍNICA LOMAS VERDES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12-abril-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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: M.I. Edith Montiel Ayala.- 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/DAMR/Criss\*\*\*  
IIAT1943



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 22 de abril de 2019  
Oficio No.087/2019

**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 arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de las Clínicas de ECISALUD, en el mes de abril de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle los resultados de los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos que a continuación detallamos:

Custodiante: Midori Jarumy Cruz Rivera

Fecha: 09/abril/2019

CLÍNICA VALLE DE LAS PALMAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-mar-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Brenda Cristina Osuna Piña

Fecha: 12/abril/2019

CLÍNICA LOMAS VERDES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Primera vez
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	

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



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

**L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA**

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: M.I. Edith Montiel Ayala.- Vicerrectora Campus Tijuana  
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato  
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno  
Expediente  
Minutario  
YCMG/JLAJ/DAMR/Criss\*\*\*  
IIAT1939



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 24 de junio de 2019  
Oficio No.167/2019

**M.A. ALICIA MAGAÑA HERNANDEZ**  
**JEFA DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA, TIJUANA**  
**P R E S E N T E:**

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos del Departamento de Tesorería, ubicada en el segundo piso de vicerrectoría, el día 24 de junio de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos del Departamento de Tesorería ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 24 de junio de 2019, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (31-mayo-19)
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 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: Mtra. Edith Montiel Ayala.- 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\*\*\*  
IIST1950



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 24 de abril de 2019  
Oficio No.090/2019

**M.A. ALICIA MAGAÑA HERNÁNDEZ**  
**JEFA DEL DEPARTAMENTO DE TESORERIA, 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 23 de abril de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos del Departamento de Tesorería ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría el día 23 de abril de 2019, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-marzo-19)
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.

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**  
**D ESPACHAD O**  
**Abрил 24 2019**  
**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: Mtra. Edith Montiel Ayala.- 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\*\*\*  
IIAT1941



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 31 de mayo de 2019  
Oficio No.150/2019

**M.A. ALICIA MAGAÑA HERNANDEZ**  
**JEFA DEL DEPARTAMENTO DE TESORERIA, 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 31 de mayo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de ingresos del Departamento de Tesorería ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 31 de mayo de 2019, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23-abr-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

### Observación 1

Al momento de realizar el arqueo, se detectaron 65 cheques por un importe total de \$74,103.97 pesos en moneda nacional, los cuales no se apegaban al instructivo FI-N3-009, punto 4.7. Tiempo de retención para cheques en Moneda Nacional, en el cual se establece que el tiempo máximo que deben permanecer los cheques es de tres meses.

### Plan de Acción

Se cancelarán los cheques desfasados presentando evidencia para el día martes 04 de junio del presente.

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



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

L.A.E. YANDIRA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GARCÍA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: M.I. Edith Montiel Ayala.- 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/MAGS/AALP/Criss\*\*\*  
IIAT1947



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 28 de mayo de 2019  
Oficio No.128/2019

**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 13 de mayo de 2019.

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 13 de mayo de 2019, cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA CUMAI			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10-abril-2019)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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 M.I. Edith Montiel Ayala.- 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/MAGS/Criss\*\*\*  
IIAT1945



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 22 de abril del 2019  
Oficio No.086/2019

**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 10 de abril de 2019.

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 10 de abril de 2019 cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA CUMAI			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-mar-19)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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 M.I. Edith Montiel Ayala.- Vicerrectora Campus Tijuana  
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato  
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno  
Expediente  
Minutario  
YCMG/JLAJ/Criss  
IIAT1938



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 17 de junio de 2019  
Oficio No.159/2019

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

**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUMAI, de la Facultad de Medicina y Psicología, el día 05 de junio de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica CUMAI de esta Facultad, el día 05 de junio de 2019, cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CLINICA CUMAI			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-mayo-2019)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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



COPIAS M.I. Edith Montiel Ayala.- 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/MAGS/Criss\*\*\*  
IIAT1948



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 22 de abril de 2019  
Oficio No.088/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueos practicados a Cajas de Ingresos de las Clínicas Dentales de la Facultad de Odontología, del mes de abril de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle los resultados de los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos que a continuación detallamos:

Custodiante: Christian De la Rosa Hernández

Fecha: 08/abril/2019

CLÍNICA 3C TURNO VESPERTINO CAJA No. 38			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25-mar-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Jazmín Angélica Acosta Díaz

Fecha: 08/abril/2019

CLÍNICA TRÉBOL TURNO VESPERTINO CAJA No. 37			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-mar-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Lydia Figueroa Martínez

Fecha: 09/abril/2019

CLÍNICA FLORIDO TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-mar-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Nelly Berlangas Cano

Fecha: 09/abril/2019

CLÍNICA 70-76 TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-mar-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Custodiante: Osman Quintero Correa

Fecha: 09/abril/2019

CLÍNICA 3H TURNO VESPERTINO CAJA No. 34			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-mar-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Erika Paz Morales

Fecha: 10/abril/2019

CLÍNICA 3H TURNO MATUTINO CAJA No. 34			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-mar-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Deyanira Fonseca López

Fecha: 10/abril/2019

CLÍNICA OBRERA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-mar-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Patricia Ramírez

Fecha: 10/abril/2019

CLÍNICA PROJECT CONCERT			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-mar-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Christian de la Rosa Hernández

Fecha: 10/abril/2019

CLÍNICA 3C TURNO MATUTINO CAJA No. 38			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-mar-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Custodiante: Jesús Cristel Iribe Laija

Fecha: 10/abril/2019

CLÍNICA TRÉBOL TURNO MATUTINO CAJA No. 33			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-mar-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Evelyn Amador Lara

Fecha: 10/abril/2019

CLÍNICA TRÉBOL TURNO MATUTINO CAJA No. 37			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-mar-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Rocío Teresa Berúmen Ortiz

Fecha: 10/abril/2019

CLÍNICA CUPIS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-mar-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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: M.I. Edith Montiel Ayala- Vicerrectora Campus Tijuana  
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato  
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno  
Expediente  
Minutario  
YCMG/JLAJ/DAMR/Criss\*\*\*  
IIAT1940



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 17 de junio de 2019  
Oficio No.160/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arquezos practicados a las Cajas de Ingresos de las Clínicas de la Facultad de Odontología, en el mes de junio de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle los resultados de los arquezos practicados a las Cajas de Ingresos que a continuación detallamos:

Custodiante: Lydia Figueroa Martínez

Fecha: 04/junio/2019

CLÍNICA EL FLORIDO TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09-abril-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Patricia Ramírez

Fecha: 04/junio/2019

CLÍNICA PROJECT CONCERT			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17-mayo-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Nelly Berlangas Cano

Fecha: 04/junio/2019

CLÍNICA 70-76 TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17-mayo-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Deyanira Fonseca López

Fecha: 04/junio/2019

CLÍNICA OBRERA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17-mayo-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Custodiante: Osman Quintero Correa

Fecha: 04/junio/2019

CLÍNICA 3H TURNO VESPERTINO CAJA No. 34			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-mayo-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Jazmín Angélica Acosta Díaz

Fecha: 04/junio/2019

CLÍNICA TRÉBOL TURNO VESPERTINO CAJA No. 37			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-mayo-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Erika Georgina Paz Morales

Fecha: 05/junio/2019

CLÍNICA 3H TURNO MATUTINO CAJA No. 34			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-mayo-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Christian de la Rosa Hernández

Fecha: 05/junio/2019

CLÍNICA 3C TURNO MATUTINO CAJA No. 38			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-mayo-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Rocío Teresa Berúmen Ortiz

Fecha: 05/junio/2019

CLÍNICA CUPIS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-mayo-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Evelyn Amador Lara

Fecha: 05/junio/2019

CLÍNICA TRÉBOL TURNO MATUTINO CAJA No. 37			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-mayo-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

## Observación 1:

Al momento de realizar el arqueo se detectó un sobrante de \$20 pesos; de lo anterior la custodiante informó que desconoce el motivo de la diferencia arrojada.

## Acción Correctiva:

El sobrante de \$20 pesos, fue ingresado al sistema en el momento que se detectó, con recibo número 37-065695.

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: M.I. Edith Montiel Ayala. - 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/MAGS/AALP/Criss\*\*\*  
IIAT1949



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 28 de mayo de 2019  
Oficio No.122/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de las Clínicas de la Facultad de Odontología, en el mes de mayo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle los resultados de los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos que a continuación detallamos:

Custodiante: Jazmín Angélica Acosta Díaz

Fecha: 13/mayo/2019

CLÍNICA TRÉBOL TURNO VESPERTINO CAJA No. 37			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (08-abril-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Osman Quintero

Fecha: 13/mayo/2019

CLÍNICA 3H TURNO VESPERTINO CAJA No. 34			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09-abril-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Christian de la Rosa Hernández

Fecha: 13/mayo/2019

CLÍNICA 3C TURNO MATUTINO CAJA No. 38			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10-abril-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Evelyn Amador Lara

Fecha: 14/mayo/2019

CLÍNICA TRÉBOL TURNO MATUTINO CAJA No. 37			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10-abril-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Custodiante: Jesús Cristel Iribe Laija

Fecha: 14/mayo/2019

CLÍNICA TRÉBOL TURNO MATUTINO CAJA No. 33			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10-abril-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Erika Paz Morales

Fecha: 14/mayo/2019

CLÍNICA 3H TURNO MATUTINO CAJA No. 34			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10-abril-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Christian de la Rosa Hernández

Fecha: 14/mayo/2019

CLÍNICA 3C TURNO VESPERTINO CAJA No. 38			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (08-abril-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Rocío Teresa Berúmen Ortiz

Fecha: 14/mayo/2019

CLÍNICA CUPIS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10-abril-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Patricia Ramírez

Fecha: 17/mayo/2019

CLÍNICA PROJECT CONCERT			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10-abril-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Deyanira Fonseca López

Fecha: 17/mayo/2019

CLÍNICA OBRERA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10-abril-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Custodiante: Nelly Berlangas Cano

Fecha: 17/mayo/2019

CLÍNICA 70-76 TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09-abril-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	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: M.I. Edith Montiel Ayala. - 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/MAGS/AALP/DLGQ/Criss\*\*\*  
IIAT1944

**Universidad Autónoma de Baja California**

**Auditoria Interna**



**AQUEOS**

**ENSENADA**

**Abr-Jun 2019**



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 09 de abril de 2019

Oficio No. 105/2019

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja número 40 del Departamento de Tesorería, realizado el día 09 de abril de 2019.

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. Karen Denisse Ávila Barajas.

<b>CAJA DE INGRESOS #40 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (07-mzo-2019)</b>
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	No satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques	Satisfactorio	Ninguna	No satisfactorio

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

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

**C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA**

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA A CAMPUS ENSENADA

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/lavn\*  
Archivo: IIAE1923



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 09 de abril de 2019

Oficio No. 106/2019

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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA  
DE BAJA CALIFORNIA**

**D** ESPACHAD **O**  
10 de abr. de 2019  
**D** ESPACHAD **O**  
**AUDITORÍA INTERNA**

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja número 502 del Departamento de Tesorería, realizado el día 09 de abril de 2019.

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. Karen Denisse Ávila Barajas.

<b>CAJA INGRESOS #502 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (07-mzo-2019)</b>
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA**

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA  
DE BAJA CALIFORNIA**



**AUDITORÍA INTERNA A  
CAMPUS ENSENADA**



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

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/lavn\*  
Archivo: IIAE1924



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 06 de mayo de 2019

Oficio No. 121/2019

**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 06 de mayo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja del Departamento de Tesorería, cuyo custodiante es: C. Karen Denisse Avila Barajas.

CAJA DE INGRESOS #40 DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09-abril-2019)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA CAMPUS ENSENADA

**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/ijga  
Archivo: IIAE1926



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 06 de mayo de 2019

Oficio No. 122/2019

**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 06 de mayo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja del Departamento de Tesorería, cuyo custodiante es: C. Karen Denisse Ávila Barajas.

CAJA DE INGRESOS #502 DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09-abril-2019)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

**Nota:**

1. No se cuenta con ingresos por registrar.

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

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

**C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA**

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA  
CAMPUS ENSENADA

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/ijga  
Archivo: IIAE1927



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 12 de junio de 2019  
Oficio No.140/2019

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja número 42 del Departamento de Tesorería, realizado el día 12 de junio de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja del Departamento de Tesorería, cuyo custodiante es: C. Arturo Padilla Sánchez.

<b>CAJA DE INGRESOS #42 DEPARTAMENTO DE TESORERÍA</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-septiembre-2018)</b>
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA**

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA  
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA  
CAMPUS ENSENADA

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/jasa\*  
Archivo: IIAE1931



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 12 de junio de 2019  
Oficio No.141/2019

**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 503 del Departamento de Tesorería, realizado el día 12 de junio de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja del Departamento de Tesorería, cuyo custodiante es: C. Arturo Padilla Sánchez.

<b>CAJA DE INGRESOS #503 DEPARTAMENTO DE TESORERÍA</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (06-mayo-2019)</b>
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA**

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA  
CAMPUS ENSENADA

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/jasa\*  
Archivo: IIAE1932