

# Auditorias Internas Ene-Marzo 2019

TÍTULO		DESCRIPCIÓN		
Resultados de auditorías realizadas		La información correspondiente a los resultados de las au		
Tabla Campos				
Ejercicio	Fecha de inicio del periodo que se informa	Tipo de auditoría	Órgano que realizó la revisión o auditoría	Hipervínculo al oficio o documento de notificación de resultados
2019	1 de enero de 2019	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Revision Integral a la Unidad Ciencias de la Salud
2019	1 de enero de 2019	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Revision al Hospital Veterinario de Pequeñas Especies
2019	1 de enero de 2019	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Revision a la Facultad de Odontología
2019	1 de enero de 2019	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Revision Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias
2019	1 de enero de 2019	Integral	Auditoria Interna Mexicali	Revision a la Escuela de Ingeniería y Negocios Guadalupe Victoria
2019	1 de enero de 2019	Por area	Auditoria Interna Mexicali	Revision al Mobiliario y equipo y Equipo no inventariable
2019	1 de enero de 2019	Especial	Auditoria Interna Mexicali	Informe de Proyecto de CONACYT
2019	1 de enero de 2019	Integral	Auditoria Interna Tijuana	Revision al Departamento de Formacion Basica
2019	1 de enero de 2019	Integral	Auditoria Interna Tijuana	Revision al Departamento de Posgrado e Investigacion
2019	1 de enero de 2019	Integral	Auditoria Interna Ensenada	Revision al Departamento de Tesoreria
2019	1 de enero de 2019	Integral	Auditoria Interna Ensenada	Revision al Departamento de Recursos Humanos
2019	1 de enero de 2019	Integral	Auditoria Interna Ensenada	Revision al Departamento de Servicios Administrativos
2019	1 de enero 2019	Integral	Auditoria Interna Ensenada	Revision al Departamento de Servicios Estudiantile y Gestion escolar
2019	1 de enero 2019	Arqueos Mexicali 52 Tijuana 37 Ensenada 3	Auditoria Interna	Arqueos



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

**REVISIÓN INTEGRAL A LA UNIDAD CIENCIAS DE LA SALUD, MEXICALI** entregado el día 10 de abril de 2019. Oficio No. 167/2019.

**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 Unidad de Ciencias de la Salud, 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 Unidad Ciencias de la Salud, encontrando que no cuenta con Acuerdo de creación y su estructura organizacional no está completamente definida. La Unidad 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 y se lleva un control para la fácil identificación de los Bienes No Inventariables; los Ingresos que recibe son por concepto de Cuotas de inscripción y son puestos a disposición de manera presupuestal; 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 y tres de los expedientes analizados están incompletos.

**RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 21 observaciones de las cuales una fue solventada.

**CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el control que se lleva sobre el combustible, Fondo Fijo de Caja, Activo Fijo y Bienes No Inventariables, Ingresos y Gastos es adecuado; sin embargo existe la necesidad de definir una estructura organizacional; así mismo se requiere llevar a cabo las actualizaciones pertinentes de las funciones y Fluxogramas existentes, así como vigilar que las nóminas sean firmadas por el personal adscrito a la Unidad.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA  
PATRONATO UNIVERSITARIO  
Auditoría Interna

**AUDITORÍA INTEGRAL AL HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES (HVPE) MEXICALI CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018 Y HECHOS POSTERIORES**, entregado el día 3 de abril de 2019 con Oficio No. 146/2019.

**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 Hospital, que proporcione la certeza razonable de que los Recursos y Patrimonio se están ejerciendo y controlando de manera adecuada.

**RESULTADO**

1) El Hospital se rige bajo el Reglamento Interno, Lineamientos de la UABC, Reglamento que se encuentra en Manual Operativo y Código de Ética; no fue posible realizar la verificación del Organigrama ya que el Manual de Organización se encuentra en proceso de actualización. Se apega al Plan de Desarrollo del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias (IICV) sin embargo, en el mismo no se hace mención a las actividades del Hospital. 2) De acuerdo a la información proporcionada acerca del Sistema Institucional de Planeación, Programación y Presupuestación, durante el periodo 2018 no cuentan con metas asignadas. 3) A la fecha, no cuenta con un Manual de Procedimientos establecido. 4) Para las reposiciones del Fondo Fijo de Caja se apegan a los lineamientos correspondientes, sin embargo en arqueo practicado se detectó que el 50% del efectivo es manejado como Fondo Fijo de Caja Chica, mientras que el 50% restante es utilizado como Fondo Revolvente en la Caja de Ingresos. 5) Se analizó la cuenta de Anticipos para Gastos M.N., de la cual se pudo verificar que ha sido manejada de una manera razonablemente correcta. Se detectó que de los servicios que ofrecen, aplican el descuento del 20% a empleados, sin embargo no se cuenta con evidencia de la autorización para dicho beneficio. 6) Respecto a los Inventarios Físicos de almacén, las bajas por destrucción, conciliaciones, procedimiento y documentación de las entradas y salidas de los productos farmacéuticos, son manejados de una manera correcta, sin embargo se encontraron oportunidades de mejora en cuanto al control del inventario de los medicamentos y su caducidad, así como del registro adecuado de las entradas y salidas de los productos al almacén. 7) En la revisión del Activo Fijo se detectó un equipo nuevo sin utilizar, además de un Activo que cuenta con dos etiquetas y números de controles distintos. En el Inventario del equipo menor, se encontró uno fuera de funcionamiento que deberá ser dado de baja. el Instrumental utilizado se encuentra debidamente integrado. 8) El Fondo Revolvente se encuentra registrado en la cuenta de Fondos de Operación. Los Ingresos fueron depositados íntegramente en tiempo y forma de acuerdo a los procedimientos establecidos, pero falta autorizar la lista de precios, se detectaron oportunidades de mejora referente a la evidencia para la integración de los expedientes de los pacientes. 9) Los Gastos son tramitados por los conductos establecidos y que cumplen con los procedimientos administrativos y fiscales; y son asignados a metas correspondientes al IICV. 10) Con base a la revisión del rubro de Recursos Humanos, 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, sin embargo, cabe mencionar que no fue posible verificar que cumplan con el perfil de puesto ya que el Manual de Funciones se encuentra en proceso de actualización. Por otra parte, se analizaron los contratos de Servicios Profesionales, pudiendo comprobar que se encuentran debidamente suscritos y autorizados, además que los profesionistas cumplen con el perfil y reúnen los requisitos.

**RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 20 observaciones de las cuales 3 fueron solventadas antes de integrar éste informe, quedando 17 pendientes de solventar.

**CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión integral realizada al HVPE, se constató que cuenta con un razonable control en sus operaciones y actividades, sin embargo se dará seguimiento para verificar que hayan sido atendidas las áreas de oportunidad detectadas y previamente mencionadas.



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

**AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE ODONTOLOGÍA MEXICALI (FOM) CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018 Y HECHOS POSTERIORES,** entregado el día 05 abril de 2019 con Oficio No. 153/2019.

**OBJETIVO**

Verificar que la gestión de los Recursos Financieros, Humanos y Materiales se lleve a cabo conforme la normatividad aplicable

**ALCANCE**

Se revisó de manera selectiva las operaciones realizadas durante el periodo mencionado y los hechos posteriores.

**RESULTADO**

De acuerdo a la revisión integral realizada a las actividades y procedimientos de la Unidad Académica

1) Se constató que cuenta con Manual de Organización debidamente formalizado quedando pendiente el publicarlo en la página electrónica de la Facultad, del análisis realizado a los Procesos se requiere analizar la conveniencia de realizar modificaciones y actualizaciones en los mismos, además de llevar un adecuado control del combustible y mantenimiento vehicular, sin embargo se detectaron algunas oportunidades de mejora 2) En el cumplimiento de las metas establecidas se detectaron diferencias entre lo programado y lo reportado 3) La Facultad cuenta con tres Fondos los cuales se encuentran registrados en la subcuenta Fondos de Operación M.N., sin embargo existe discrepancia entre el registro contable y los lineamientos Institucionales, ya que de conformidad al Objetivo y el Instructivo para el Manejo de Fondo de Operación, las dependencias autorizadas para manejar estos Fondos son la Coordinación General de Servicios Administrativos, así como los Departamentos de Servicios Administrativos de los Campus. 4) En los Anticipos para Gastos Moneda Nacional y Anticipos para Gastos Moneda Extranjera correspondientes a la Facultad se requiere un estricto apego a los Lineamientos 5) en los inventarios está pendiente la conciliación del Inventario Físico de igual manera el inventario del instrumental no se encuentra costado. 6) La Facultad no cuenta con un expediente para el Equipo Menor, además de que no cuentan con etiqueta, 7) En los ingresos por colegiatura se detectó diferencia entre la población estudiantil y los ingresos registrados, existiendo más ingresos. 8) De acuerdo a registros contables La Facultad obtiene Ingresos de los alumnos por los conceptos de Intersemestrales, Diplomados, Especialidades y Semana de Aniversario, encontrando áreas de oportunidad en el control y manejo de los mismos 9) Se verificó el control existente en los servicios brindados, verificando que los cobros correspondan con la lista de precios de cada tratamiento, el control en los pagos, que los expedientes se encuentren debidamente integrados, su correcto registro en contabilidad y se encuentren integra y oportunamente depositados en Bancos, sin embargo se detectó que la lista de precios por el Comité para la Regulación de los Ingresos Propios de la UABC de los servicios prestados por dicha unidad no se actualiza desde el año 2011, así como el desglose y costeo de tratamientos en forma unitaria 10) Como parte de la revisión del rubro de Gastos se verificó su correcto y oportuno registro en contabilidad, el registro conforme a las Guías Contabilizadoras, concluyendo de acuerdo a nuestro análisis que se cuenta con un adecuado control e identificación de las erogaciones antes mencionadas. 11) De acuerdo a los resultados de las pruebas realizadas al rubro de Recursos Humanos, podemos concluir que el control de esta área es aceptable, ya que los importe pagados en nómina al personal que labora en el Departamento fueron realizados de acuerdo al tabulador vigente, sin embargo de la muestra de expedientes seleccionada se detectaron documentos faltantes de acuerdo a su fecha de ingreso, 12) Respecto a los recursos del PFCE-2018-02MSU0020A-06 fueron utilizados en el pago de los conceptos establecidos en la normatividad aplicable, y corresponden a los conceptos, objetivos y metas autorizadas 13) De acuerdo a la Relación de los Convenios proporcionada por la Facultad de Odontología se seleccionaron para su análisis cuatro de los 14 Instrumentos Legales enlistados y vigentes durante el

periodo de revisión, verificando que cuentan con el sello del Visto Bueno de la Oficina del Abogado General de la UABC, se encuentran suscritos por autoridad competente, y se está dando un seguimiento oportuno para el cumplimiento de los objetivos de los mismos.

### **RECOMENDACIÓN**

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

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

Se determinaron 35 observaciones de las cuales una fue solventada antes de integrar éste informe, generando una recomendación general.

### **CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión integral realizada a la Facultad de Odontología, se constató que cuenta con un razonable control en sus operaciones y actividades.



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

**AUDITORÍA INTEGRAL AL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIA (IICV) MEXICALI, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018 Y HECHOS POSTERIORES**, entregado el día 9 de abril de 2019. Oficio No. 155/2019.

**OBJETIVO**

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

**ALCANCE**

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

**RESULTADO**

De acuerdo al análisis y evaluación del Control Interno del IICV, 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. En las pruebas aplicadas al manejo del Fondo Fijo de Caja Chica, el Instituto tiene distribuido el recurso en diferentes áreas sin embargo, los Fondos de Caja de Ingresos y Biblioteca son utilizados como Fondo Revolvente. De acuerdo a la muestra seleccionada de Anticipo para Gastos, se revisó el cumplimiento y documentación soporte de las comprobaciones de los Anticipos otorgados al personal del Instituto, así como cuentas de deudores por concepto de venta de leche bronca, concluyendo que existen áreas de oportunidad. Se llevó a cabo la revisión del expediente de los Inventarios realizados por el Instituto no encontrando evidencia de que la Lista oficial de precios haya sido autorizada. En el expediente del Ganado Bovino no se cuenta con los Reportes de Movimiento de Ganado correspondiente a los meses de abril y julio. En la revaluación de Ganado Bovino en el apartado Becerras se observó que cuatro de ellas están registradas en este concepto, sin embargo por su edad deberían de estar como Vaquillas. En la revaluación de becerros los precios no se encontraron descritos en la lista de precios autorizada ya que solo menciona un monto hasta los dos meses, encontrando que tres de ellos superan esa edad. Para verificar los movimientos de Ganado Bovino y Porcino por nacencias, trasposos, defunciones, prácticas y ventas, se concluye que estos no se están registrando en tiempo. Con la finalidad de corroborar que tanto las ventas como defunción de Ganado Porcino y Bovino hayan sido debidamente notificadas a Auditoría Interna se encontraron áreas de oportunidad. El ganado no estuvo asegurado contra ningún riesgo. Respecto a materiales de laboratorio y farmacia del IICV se detectaron áreas de oportunidad. De la muestra de Activos Fijos, se detectaron tres equipos en desuso, un equipo no cuenta con su etiqueta correspondiente, respecto al Inventario de Acervo Bibliográfico no tiene asignado un costo. El equipo adquirido con recurso PFCE se verificó físicamente detectando que uno de ellos fue asignado a otro equipo. En relación a los Ingresos se encuentran integrados por venta de ganado y productos agropecuarios de los cuales se revisaron las Ventas de Ganado Bovino y Porcino, Ingresos por Venta de Leche Bronca, de los cuales se detectó que se requieren de mejoras en el control. Así mismo se realizó un comparativo de los ingresos y egresos del ganado bovino y porcino de acuerdo a lo registrado en contabilidad, detectando que ambos casos los gastos superan los ingresos percibidos. En lo

referente a los Gastos se analizó que las erogaciones efectuadas correspondieran a las necesidades propias del Instituto, los cuales fueron tramitados por los conductos administrativos establecidos por la Institución de acuerdo a la normatividad aplicable en este rubro, fueron registrados debidamente, cumpliendo con requisitos fiscales y a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, constatado que se apegaron en términos fiscales detectando que existe oportunidades de mejora. Para la verificación del rubro de Recursos Humanos se tomó una muestra de diez empleados del Instituto, 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 administrativo se detectaron documentos faltantes de un empleado, así como también se nos informó que no se cuenta con el simulador para verificar si el personal al momento de su contratación tienen adeudos por créditos contratados con el INFONAVIT. En la revisión de Apoyos Extraordinarios, fueron analizados los proyectos, en los cuales se constató que se lleva un control razonable en cuanto a los Procedimientos Administrativos para la afectación del gasto, a los conceptos e importes autorizados y la formalización de los convenios, sin embargo se requiere llevar un mejor control en el seguimiento y los procesos de comprobación financiera.

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

Se determinaron 52 observaciones durante la Auditoría, de las cuales 10 fueron solventadas en su totalidad por el Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias antes de integrar éste informe, las otras 42 observaciones restantes se encuentran en espera de solvatación.

### **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 realizar la reclasificación del fondo fijo a fondo revolviente. 4) En los Anticipos para Gastos se detectaron oportunidades de mejora. 5) En la revisión de Inventarios se detectaron oportunidades de mejora. 6) Respecto a los Activos Fijos, se detectó que existen fallas en el control; 7) En los Gastos se requiere poner más atención en virtud de que se detectaron observaciones. 8) En Recursos Humanos se detectaron fallas en cuanto a perfiles de puesto, expediente, no se cuenta con el simulador para verificar si el personal al momento de su contratación cuenta con créditos INFONAVIT 9) Apoyos Extraordinarios, se detectaron áreas de oportunidad en cuanto a integración de expedientes y seguimiento a los resultados del programa.



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

**AUDITORÍA INTEGRAL A LA ESCUELA DE INGENIERÍA Y NEGOCIOS, GUADALUPE VICTORIA MEXICALI, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018 Y HECHOS POSTERIORES,** entregado el día 05 de Abril de 2019. Oficio No. 147/2019.

**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 realizadas por la Escuela de Ingeniería y Negocios Guadalupe Victoria, por el periodo de enero a diciembre de 2018 y hechos posteriores.

**RESULTADO**

Se constató que la Escuela maneja un razonable ambiente de control ya que existen normas, lineamientos y ordenamientos aplicables, se encuentra dentro de la estructura orgánica de la Institución con respecto a manual de organización, indicadores de desempeño y combustible, sin embargo se requieren mejoras, la Escuela No tiene formalizado un código de conducta, No se tienen documentado, ya que se realizó con ayuda de los alumnos. Se cuenta con Organigrama de acuerdo a la estructura Orgánica además se cuenta con misión, visión y objetivos, no cuenta con los procedimientos de las áreas que obtienen ingresos, se cuenta con las instalaciones necesarias para la realización de sus funciones diarias, tienen indicadores de desempeño definidos e implementados para el seguimiento y evaluación de los maestros, se apegan al Código de Ética Institucional, se cuenta con un Plan de Prevención y respuesta para emergencia documentado, no se detectaron las actividades académicas y administrativas teniendo oportunidad de mejora. Se dio seguimiento a las Cartas Descritas de 11 materias faltantes en el informe de auditoría anterior, encontrando que no cuentan con el sello de formalización ante formación básica, se cuenta con evidencia de las revisiones aleatorias a las Unidades de Aprendizaje una vez por semestre concentrando su resultados en formato interno, la totalidad de la muestra de 37 académicos se cuentan con el perfil requerido para la carga académica asignada. Se lleva un control de asistencia implementada por la Unidad académica para asegurarse de la presencia en el salón de clases, el cual se realiza una vez por semana, se está realizando un buen manejo de los vales de combustibles. Se detectó que de cuatro metas realizadas, falta soporte documental como evidencia de su realización, el fondo fijo de caja se está realizando de manera adecuada, sin embargo se detectó que siete reembolsos exceden del monto total del fondo, recomendando que se realicen antes de agotarse el monto. Los anticipos para gastos se encuentran totalmente depurados y controlados. De acuerdo al activo fijo adquirido en 2018 se comprobó que se encuentra correctamente resguardado, con su respectiva etiqueta de control patrimonial y en uso para las actividades diarias, además que se cuenta con listado de bienes no inventariables y equipo identificado con etiqueta. Se detectó que los Ingresos por cursos intersemestrales cuentan con listas de asistencia por grupo, actas de evaluación además de información soporte del pago del académico que impartido dicho curso, sin embargo se están registrando en dos diferentes cuentas. En los ingresos del Laboratorio de Neurociencia y Cognición, se cuenta con procedimiento establecido, sin embargo no cuenta con un expediente por concepto de consultas del laboratorio, los recibos salen a nombre del responsable del laboratorio y no al nombre del paciente no pudiendo identificar a la persona que corresponde el pago, no se detectaron 24 recibos en los 44 relacionados en registros contables. En los ingresos por Congresos, no se pudo emitir una opinión sobre la razonabilidad de los ingresos debido a que no se proporcionó el número de personas asistentes, no se cuenta con un control de los alumnos a los que se les otorgó beca, y los importes pagados no corresponde a las cuotas mencionadas en la convocatoria del congreso.

Los gastos corresponden a las necesidades de la Unidad Académica, las cuales fueron registradas debidamente y cumplieron con los requisitos fiscales de acuerdo con lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental. En la Revisión de Recursos Humanos, se constató que los pagos de sueldos fueron realizados de acuerdo al tabulador vigente y movimiento de personal respectivo, de acuerdo a su categoría y la nómina debidamente firmada, que cuentan con el perfil adecuado para sus funciones y actividades de su puesto, que se encuentran en el Registro Nacional de Profesionistas no siendo así en dos expedientes que se detectó que carecen de evidencia de afiliación ante el IMSS, identificación con fotografía, y CURP. En los recursos PFCE recibidos, se detectó que la unidad cuenta con un control que permite dar seguimiento al ejercicio de los recursos asignados, se detectó diferencia entre el recurso recibido y los recursos efectivamente pagados. En la BMS. 10.1.2.3.18 y 10.3.3.1.35, no aparecen cargados gastos en el programa correspondiente a esos objetivos.

## **RESUMEN DE OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 13 observaciones durante la Auditoría, las cuales no fueron solventadas por la Escuela de Ingeniería y Negocios, Guadalupe Victoria antes de integrar éste informe, quedando 13 observaciones en espera de solventación.

## **CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Escuela maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) Se tienen identificados los principales riesgos, sin embargo no se tienen documentado ya que se realizó con ayuda de los alumnos. 2) El Manual de Organización no incluye los procedimientos de las áreas que obtienen ingresos. 3) En el análisis de riesgos, se detectó que no se incluyeron las actividades académicas y administrativas teniendo oportunidad de mejora para dicho análisis y posibles afectaciones operacionales. 4) Se detectó que las Cartas Descriptivas del Tronco Común de la Lic. En Psicología no cuentan con el sello de formalización ante formación básica. 5) En el seguimiento al cumplimiento temático de las Unidades de Aprendizaje de la Unidad Académica, se detectó que en el formato de la materia Administración de Calidad no cuenta con la firma del académico responsable. 6) Se detectaron tres vales entregados a cargo del administrador y que fueron recibidos por persona diferente a la solicitud. 7) En dos Metas POA no se proporcionó evidencia para soportar la información de la meta, además se detectó que unos reportes no cuentan con la firma del responsable. 8) Registro de Fondo Fijo como Fondo de Operación 9) Se detectó que los Ingresos por Cursos Intersemestrales se registraron en dos programas 10) En los ingresos por Laboratorio de Neurociencias y Cognición no cuenta con un expediente de ingresos por concepto de consultas de laboratorio, los recibos de pago salen a nombre del responsable del laboratorio, se detectaron 24 recibos en los expedientes de los 44 relacionados en registros contables. 11) En Ingresos por Congreso Internacional Salud Mental, Profesión y Sociedad, no se proporcionó el número de personas asistentes, no se cuenta con un control de los alumnos que se les otorga beca, los importes pagados no corresponden a las cuotas mencionadas en la convocatoria del congreso y no se encuentran gastos registrados dentro del programa correspondiente al congreso, 12) Se detectó que en la integración de expedientes dos de ellos carece de información, uno evidencia de afiliación al seguro social, y otro no se evidencia RFC y CURP 13) De acuerdo a Recursos PFCE, se detectó que se cuenta con un control de seguimiento, sin embargo se detectó diferencia pendiente de ejercer.



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

**REVISIÓN AL MOBILIARIO Y EQUIPO Y EQUIPO NO INVENTARIABLE, MEXICALI**  
entregado el día 10 de abril de 2019. Oficio No. 169/2019.

**OBJETIVO**

Verificar que el Mobiliario y equipo y Equipo no inventariable se encuentre resguardado y registrado bajo la Normatividad aplicable.

**ALCANCE**

Se utilizará un muestreo basado en el criterio de los auditores involucrados en la revisión. En los apartados siguientes se describen el alcance de las pruebas en cada uno de los puntos por analizar.

**RESULTADO**

Se llevó a cabo un análisis a las Actas de Inventarios Físicos y registros en el Sistema Universitario de Control Patrimonial (SUCOP) con el fin de comprobar que se esté llevando a cabo un adecuado control de los mismos, donde se analizó información contenida, así como la Normativa aplicable y Lineamientos institucionales correspondientes, detectando que se tienen fallas en lo referente al control, identificación y registro del Mobiliario y equipo, así como de Equipo no inventariable, viéndose reflejados en los levantamientos de inventarios físicos, SUCOP y Registros Contables, así mismo no fue posible verificar el apego a los procedimientos correspondientes por falta de documentación comprobatoria que acredite el estatus actual de los mismos.

Referente a la asignación de Números de Control, se detectaron recibos de documentación con información errónea.

En cuanto a las bajas por política Código D.2 se realizaron de forma adecuada y en apego a la normativa aplicable, sin embargo se requiere actualización en registros donde en algunos casos solo aparecen las altas de los equipos.

En el análisis al expediente referente al robo o extravío de mobiliario y equipo institucional, se detectó que no contienen la misma documentación entre sí, por lo tanto, no es posible dar una opinión o seguimiento adecuado respecto a las acciones tomadas.

Como resultado del análisis al control de Equipo no Inventariable, se cuenta con circular emitido en 2011 donde se establecen las políticas para la identificación, registro, marcaje y custodia del mismo, sin embargo es necesaria una actualización en la normativa y en los controles para el mismo, así como homologación de criterios y formalización de formato.

**RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 13 observaciones de las cuales 1 fue solventada.

**CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento requiere de actualización en el Sistema Universitario de Control Patrimonial (SUCOP), mejoras en cuanto al control, identificación y registro del equipo, así como estricto apego a la normativa aplicable y procedimientos correspondientes.



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

**INFORME DE RESULTADOS DE LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA, PARA LA CONVOCATORIA “PROYECTOS DE DESARROLLO CIENTÍFICO PARA ATENDER PROBLEMAS NACIONALES, 2014” DEL FONDO INSTITUCIONAL (FOINS) DE CONACYT MEXICALI,** entregado el día 27 de febrero de 2019. Oficio No. 098/2019.

**OBJETIVO**

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

**ALCANCE**

Revisión total de las operaciones que se llevaron a cabo, constatando que cumpliera con los elementos mínimos requeridos.

**RESULTADO**

Se analizaron los Informes Financieros, mismos que contienen los datos relativos a la aplicación del recurso asignado y ejercido, así como la documentación soporte correspondiente; se constató que los apoyos fueron recibidos y registrados en libros contables y en los estados de cuenta del banco; los gastos se realizaron y aplicaron conforme al Convenio y a la Reglamentación Interna y Externa aplicable a los Proyectos de Investigación; se verificó que la cuenta bancaria fue aperturada y administrada correctamente; una vez concluida la evaluación anteriormente detallada, el informe preparado por la Universidad Autónoma de Baja California en base al proyecto, integrado por dos aportaciones al fondo de \$1,000,000, presenta en forma verás los datos cuantitativos relativos al recurso asignado y ejercido correspondiente al periodo de la vigencia del convenio del 27 de enero de 2016 al 27 de enero de 2019 , en el cual el gasto total fue por la cantidad de \$831,217.04, quedando pendiente de realizar la devolución del remanente por el importe de \$168,782.96, que se realizará en fecha reciente, en cuanto el dictamen sea revisado por el FONDO.

**RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Informe Sin Salvedades.

**CONCLUSIÓN**

Resultado Satisfactorio.



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

**AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE FORMACIÓN BÁSICA, TIJUANA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018 CON HECHOS POSTERIORES**, entregado el día 03 de abril de 2019 con número de oficio 075/2019.

**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 comprobó que no se cuenta con un Manual de Organización actualizado, así mismo no se le dio a conocer su Descripción de Puesto a personal de nuevo ingreso. No se ha dado conocer al personal el Código de Ética Institucional. No cuentan con una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos, la política ambiental la conocen mas no cuentan con evidencia de haber asistido a la capacitación del programa "Cero Residuos". En el análisis de la Subcuenta Combustibles de Saldos Contables hace falta en expediente una solicitud de vale de gasolina por 110 litros. Respecto al Programa Operativo Anual el Departamento contaba con evidencia documental del cumplimiento total de las acciones. En el rubro de Procesos falta actualizar los procedimientos. En el rubro de Efectivo, se encontró que el Departamento no se apega a los lineamientos establecidos para el manejo del Fondo Fijo de Caja ya que las reposiciones de gastos fueron menores al 60% del Fondo asignado. En Anticipo para Gastos se apegan a la normativa aplicable de Anticipos para Gastos, referente al tiempo establecido para realizar las comprobaciones y requisitos; respecto al Activo Fijo se contaba con equipo en otras dependencias, así como equipo de otras dependencias, pero de ambos hacen falta los traspasos correspondientes; también se verificó que no tienen equipo pendiente de baja, no obstante, se localizó equipo nuevo y en desuso. De los Gastos registrados se comprobó que las facturas cumplían los requisitos fiscales así como con el registro contable en las cuentas y programas correspondiente. En el rubro de Recursos Humanos se comprobó que el Departamento se sujeta a los requisitos para la contratación de personal requeridos por el Departamento de Recursos Humanos pero se observó que está pendiente realizar el "movimiento del personal" del empleado 9271 por la comisión a desempeñar en el departamento, así mismo se verificó que un contrato por concepto de Servicios Profesionales presentaba un error en la ciudad estipulada como domicilio del profesionista.

**RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES**

Se determinaron 17 observaciones de las cuales una fue solventada por el Departamento de Formación Básica antes de integrar la cédula final de resultados, las 16 observaciones restantes se encuentran pendientes de solventar.

**CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) falta de apego a los procedimientos, 3) No se apegan en su totalidad al Instructivo para el manejo del Fondo Fijo de Caja 5) Se tienen Activos Fijos en desuso y sin etiqueta de Control y traspasos pendientes, 6) Falta de documentos en los expedientes del personal.



# UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Auditoría Interna

**AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE POSGRADO E INVESTIGACION, TIJUANA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018 CON HECHOS POSTERIORES**, entregado el día 08 de abril con Oficio No.079/2019.

#### **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**

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

#### **RESULTADO**

En la revisión al Control Interno se comprobó que no se apegan a los lineamientos para la elaboración y actualización de los Manuales de Organización y Procedimientos; el Departamento de Posgrado e Investigación se apega al Código de Ética institucional, así como a la Política Ambiental de la UABC; el Departamento considera que no se cuenta con el personal suficiente para el desarrollo de sus funciones; en el Programa Operativo Anual se detectó que las unidades de medida establecidas en las acciones específicas no proporcionan información cuantificable que permita evaluar el nivel de cumplimiento alcanzado; en relación a los Procesos se verificó que se cuentan con los formatos correspondientes y las actividades se realizan en apego al diagrama de flujo establecido; se verificó que no se apegan completamente a los Lineamientos para el manejo del Fondo Fijo de Caja, ya que se detectaron reposiciones con monto inferior 50% del autorizado y reposiciones con un monto mayor al 100% del autorizado, así mismo se observaron facturas que no correspondían sus fechas de consumo con las fechas de viáticos estipuladas en el motivo de la solicitud de reposición y facturas que fueron tramitadas con más de 60 días de antigüedad al momento de la solicitud de reembolso; en Anticipo para Gastos, se observó que no se apegan completamente a los Lineamientos para la Administración de Gastos de Viaje y de Anticipos para Gastos, puesto que se encontraron atrasos en sus comprobaciones: respecto al Activo Fijo se detectó equipo que corresponde contablemente a otros departamentos; en cuanto a los Gastos se comprobó que el Departamento se apega a los lineamientos establecidos para la ejecución y comprobación del mismo, sin embargo no se tenía un control del archivo; en el rubro de Recursos Humanos se comprobó que se sujetan a los requisitos para la contratación de personal de nuevo ingreso y los sueldos pagados son conforme al tabulador de sueldos y salarios, las cédulas profesionales verificadas fueron correctas.

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

Se determinaron 11 observaciones del Departamento de posgrado e Investigación, no solventó ninguna antes de la integración de la cédula final de resultados, por lo que las 11 observaciones se encuentran pendientes de solventar.

#### **CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se concluye que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera razonable, sin embargo, existen áreas de oportunidad como: 1) La falta de instrumentos de control, 2) falta de apego al Manual de Procedimientos, 3) Falta de apego a los Lineamientos del Fondo Fijo de Caja, 4) No se apegan en su totalidad al plazo establecido para realizar las comprobaciones de Anticipos para Gasto, 5) No se controla debidamente el Activo Fijo, 6) No se cuenta con un control para los archivos del Gasto.



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

**AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA ENSENADA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2018**, entregado el día 01 de abril de 2018. Oficio No. 082/2019.

**OBJETIVO**

Verificar que la gestión de los recursos financieros humanos y materiales se lleve a cabo conforme 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 el Código de Conducta del Departamento se encuentra en proceso de autorización, el Manual de Funciones no cuenta con la totalidad de las firmas, la Visión y Misión no se encuentran por escrito y expuestos en un lugar visible, no se lleva un control de la gasolina entregada al personal, no se lleva una bitácora de mantenimiento y control de salidas de la unidad de transporte asignada al Departamento y el botiquín de primeros auxilios no contiene los elementos necesarios e incluye medicamentos.

Existen diferencias entre las unidades realizadas y las unidades programadas según el total de acciones registradas en el Programa Operativo Anual (POA); además, se detectó irregularidad en el número de cheques reportados en el avance trimestral contra el total según el control elaborado por Tesorería.

Respecto a los procesos se detectó lo siguiente: Fondos Fijos de Caja, no se cuenta con la totalidad de los recibos y cartas custodia o no están actualizados; Bancos, no se tiene evidencia de la cancelación de la cuenta no. 32020534 en dólares; Cuentas por cobrar Campus Ensenada, se detectaron dos deudores que se encuentran dados de baja como empleados; Ingresos en caja, dos de los 23 arquezos realizados a caja de ingresos se concluyeron no satisfactorios; Convenios, los expedientes carecen de documentación o ésta no tiene la totalidad de las firmas, se detectaron irregularidades en los comprobantes fiscales, en los reportes financieros y en los registros contables, finalmente el activo no cuenta con la etiqueta de equipo adquirido con recurso CONACYT.

El manejo del Fondo Fijo de Caja no cumple con los lineamientos establecidos, se detectaron sobrantes y faltantes, así como, comprobantes y solicitudes de reembolso carentes de información.

En cuentas por cobrar se observó que los anticipos exceden los días institucionales establecidos para su comprobación, algunas facturas no cuentan con la validación impresa ante el SAT y la calve en el uso de CFDI no es la correcta.

En Activos Fijos, se concluyó un resultado satisfactorio ya que los equipos se encuentran debidamente controlados física y documentalmente.

Por lo que se refiere a Gastos, se detectaron comprobantes que no cuentan con la validación ante el SAT impresa y alguna documentación carece del sello que especifica el recurso con el que fue operado.

En cuanto a la gestión de Recursos Humanos, los expedientes carecen de documentación.

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

Se determinaron siete observaciones de las cuales se generaron siete recomendaciones.

## **CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia algunos instrumentos de control. 2) No se cumplió con en el número de unidades de las acciones registradas en el POA. 3) Se detectó documentación faltante y algunas inconsistencias en el desarrollo de los procesos del Departamento 4) El manejo del Fondo Fijo de Caja no cumple con los lineamientos establecidos. 5) Desfase en las comprobaciones e irregularidades en la documentación. 6) Respecto al Activo Fijo se determina un control satisfactorio. 7) En cuanto a los Gastos se detectaron algunas irregularidades en los comprobantes. 8) Falta integrar documentación en los expedientes de personal.



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

**AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS ENSENADA, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018**, entregado el día 08 de abril de 2019. Oficio No. 092/2019.

**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, debido a que no se lleva una bitácora del control de salidas donde se especifique el kilometraje y uso de las mismas, el Manual de Organización y Procedimientos no se encuentra actualizado y el Departamento no cuenta con un Código de Conducta interno.

Con respecto a las medidas de seguridad, se encontró un extintor el cual no está señalado en los planos arquitectónicos, no se tienen los suficientes accesos para personas con discapacidad física y se encontraron medicamentos en el botiquín de primeros auxilios.

En cuanto al Programa Operativo Anual no se detectaron inconsistencias.

Con relación a los procesos, se encontró que dos de los ocho procesos revisados presentan irregularidades y algunas fallas en el control, tal como se describe a continuación: se detectaron movimientos (altas y bajas) ante el IMSS presentados con atraso, no fue posible confirmar la capacitación brindada a tres empleados sobre la manera de registrar entrada y salida de su jornada laboral en el dispositivo asignado, falta de documentación que ampare la justificación de faltas e inconsistencias en el Sistema Integral de Seguimiento a la Puntualidad y Asistencia (SISPA).

Según los arqueos practicados al Fondo Fijo de Caja durante el período revisado, se tiene un manejo adecuado; sin embargo, no fue posible llevar a cabo la revisión de las reposiciones ya que dicho Fondo no fue utilizado durante el periodo revisado.

En cuentas por cobrar se observó atraso en las comprobaciones, así como una factura con fecha posterior a la movilidad. Respecto a la confirmación de saldos con el personal deudor se obtuvo un resultado satisfactorio.

Con respecto al Activo Fijo, continúan sin ser localizados tres equipos, no se presentaron los resguardos internos y un traspaso no se encuentra debidamente firmado; además, el control que se lleva sobre el activo fijo no inventariable no incluye el costo de los equipos ni la fecha de adquisición.

Referente a los gastos, se determina que la gestión de éstos se está llevando adecuadamente.

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

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

Se determinaron 12 observaciones de las cuales nueve fueron solventados, de las tres observaciones restantes se generó una recomendación y dos observaciones se encuentran en espera de solventación.

## **CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, Manual de Organización y Procedimientos desactualizado y no se tiene Código de Conducta interno, 2) Se detectaron irregularidades en las medidas de seguridad y falta de acceso para personas con discapacidad física, 3) Dos de los ocho procesos revisados presentan irregularidades y/o algunas fallas en el control, 4) Atraso en las comprobaciones y una factura con fecha posterior a la movilidad, 5) Tres equipos no fueron localizados, no se presentaron los resguardos internos y el control sobre el activo fijo no inventariable carece de información, 7) En el análisis efectuado a los expedientes del personal del Departamento se detectaron documentos faltantes en los mismos, así como movimientos de personal desactualizados.



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

**AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS ENSENADA, POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018 Y HECHOS POSTERIORES**, entregado el día 08 de abril de 2019. Oficio No. 093/2019.

**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 el Manual de Funciones no está actualizado; además, el Departamento no cuenta un Código de Conducta, ni tiene metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de sus objetivos; cabe señalar que no se elabora informe de los ingresos percibidos. También se encontró un extintor mal ubicado (piso) y medicamentos en los botiquines de primeros auxilios. Además, no se tiene bitácora del control de salidas de las unidades de transporte.

En relación al Programa Operativo Anual; se tomaron como muestra cinco acciones; derivado del análisis efectuado y la evidencia presentada se concluye un resultado satisfactorio.

Se detectaron hallazgos en los procesos, Adquisiciones: Se localizó documentación carente de información y/o firmas; además, bienes entregados fuera del plazo establecido en contrato, de lo cual no se aplicó la penalización correspondiente. Obras: Se encontraron documentos que no cuentan con la totalidad de los datos o presentan errores en su llenado. Cabe señalar, los expedientes de proveedores y contratistas no se encuentran debidamente integrados.

El manejo del fondo fijo de caja y fondo de operación se lleva en apego a lo establecido en los Instructivos aplicables.

En cuentas por cobrar se observó que los anticipos se exceden en los días institucionales establecidos para su comprobación. Respecto a la confirmación de saldos con el personal deudor se obtuvo un resultado satisfactorio.

En Activos Fijos, se presentan fallas de control debido a que continua sin ser localizado un equipo, no se presentaron resguardos internos y se detectaron cuatro equipos que carecen de la etiqueta de control patrimonial.

En relación a los artículos no inventariables, se detectó que no se lleva un control adecuado; ya que el registro carece del importe real de adquisición, cinco artículos no contienen la etiqueta de control interno y ocho equipos no fueron localizados.

En relación a los Ingresos se encontraron algunas fallas de control, la bitácora de salidas carece de información precisa del servicio prestado, se detectaron diferencias entre importes presupuestados y los montos pagados; además, se localizaron formatos de presupuestos carentes de información y en 41 casos el pago no se realizó con la anticipación necesaria; cabe señalar, que no se cuenta con formato de solicitud para el préstamo del autobús el cual especifique los nombres de los pasajeros.

Por lo que se refiere a Gastos, se detectó en nueve casos que no contienen las cotizaciones requeridas y doce casos no cuentan con la validación de los comprobantes fiscales.

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

Se determinaron 11 observaciones de las cuales 5 fueron solventadas por el Departamento de Servicios Administrativos antes de integrar éste informe, de las 6 observaciones restantes se generaron 2 recomendaciones y 4 se encuentran pendientes de solventar.

## **CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control y no cuenta con código de conducta interno; además, no se tiene bitácora del control de salidas de las unidades de transporte 2) Se detectaron irregularidades en los procesos debido a que se presentan incumplimientos a la normatividad aplicable; así mismo, los expedientes de proveedores y contratistas no se encuentran debidamente integrados, 3) Las comprobaciones exceden el plazo establecido, 4) No existe un adecuado manejo del activo fijo y continua sin ser localizado un equipo; además, no se presentaron los resguardos internos, 5) Se detectaron fallas de control en los ingresos, 6) La gestión de los gastos no se está llevando adecuadamente.



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

**AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ESTUDIANTILES Y GESTIÓN ESCOLAR, ENSENADA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2018,** entregado el día 08 de abril de 2019. Oficio No. 094/2019.

**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**

Durante la revisión del Control Interno se detectó que no tiene formalizado un Código de Conducta, el Manual de Organización y Procedimientos del Departamento no se encuentra actualizado, no se cuenta con evidencia de reuniones para dar a conocer la Política Ambiental, no se cuenta con un procedimiento para vigilar, decretar, investigar y documentar posibles violaciones a los valores éticos y de normas de conducta, la Visión y Misión no se encuentran expuestos en un lugar visible, no se cuenta con evidencia de capacitación del personal de nuevo ingreso, se detectó un traslape de horario del Jefe de Departamento, los extintores se encuentra vencidos, los acceso a discapacitados en el C.A.I.C. no se encuentra identificado y en el Edificio de Vicerrectoría Ensenada no cuenta con acceso en la parte posterior, el botiquín de primeros auxilios cuenta con medicamentos, no se tiene una bitácora del uso ni de mantenimiento de la unidad de transporte, no se lleva un control de los vales de gasolina, respecto al programa operativo anual no se cuenta con acciones propias del Departamento, el proceso de inscripción presenta diferencia del padrón oficial contra la estadística de la CSEyGE, el proceso de becas presenta faltas de control en el registro de las becas tramitadas y algunas omisiones en los requisitos, el fondo de caja no son llevados de acuerdo a los lineamientos, mientras que las reposiciones presentan algunas inconsistencias, las cuentas por cobrar presentan atrasos en la comprobación, los activos fijos inventariable presenta faltas de control; además de cuatro equipos no localizados y uno sin etiqueta de control interno, mientras que el activo no inventariable del cual no se tiene un control adecuado, los ingresos no cuentan con un control adecuado ya que no se localizaron pagos, el rubro de gastos no se lleva un adecuado control ya que presenta algunas

inconsistencias, el recurso humano en los expedientes cuenta omisiones de documentos, no se cuenta con la descripción de un puesto

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

Se determinaron 13 observaciones de las cuales una fue solventada antes de integrar éste informe, de las observaciones restantes se generaron 12 recomendaciones.

## **CONCLUSIÓN**

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: falta de instrumentos de control, 1) No se tiene definido un código de conducta y el Manual de Organización y Procedimientos no esta actualizado 2) POA no cuenta con acciones propias del Departamento, 3) Falta de acceso para personas con discapacidad 4) Respecto a las medidas de seguridad se detectó que los extintores estan vencidos y el botiquín de primeros auxilios se incluyen medicamentos 5) Dos procesos revisados presentan irregularidades y fallas de control 6) Se presentan atrasos en las comprobaciones 7) Los activos fijos inventariables presentan fallas de control, además de cuatro equipos no localizados y los artículos no inventariables no se tienen control adecuado 8) En cuanto a los ingresos existen discrepancias en la localización de los pagos 9) Los gastos no son llevados adecuadamente ya que pesentan inconsistencias 10) Referente al perfil de puestos no se cuenta con una descripción de uno de los puestos.

**Universidad Autónoma de Baja California**

**Auditoria Interna**



**AQUEOS**

**EFFECTUADOS**

**Ene-Mar 2019**

Mexicali,

Tijuana y

Ensenada

**Universidad Autónoma de Baja California**

**Auditoria Interna**



**AQUEOS**

**MEXICALI**

**Ene-Mar 2019**



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 21 de enero de 2019

Oficio No.028/2019

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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 15 de enero de 2019.

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

INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR ( 17 de diciembre de 2018 )
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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



**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

**U**

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali  
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CJVB/JEMM/£ety☼  
Archivo:IIAM191

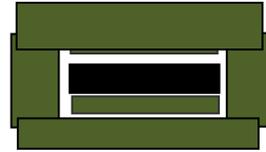


# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 21 de enero de 2019  
Oficio No. 029/2019

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



**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 18 del Área de Comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 15 de enero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 18 DEL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 diciembre 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



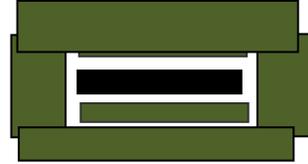
COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali  
Mtro. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería, Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CJVB/JEMM/£ety☼  
Archivo:IIAM192

# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 21 de enero de 2019  
Oficio No. 030/2017

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



**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 14 del Centro Comunitario, realizado el día 15 de enero de 2019.

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

CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 DICIEMBRE 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



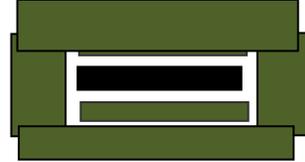
COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CGLM/LDRM/£ety☼  
Archivo:IIAM193

# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 21 de enero de 2019  
Oficio No. 031/2019

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



**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 508 del Centro Comunitario, realizado el día 15 de enero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 112 CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 DICIEMBRE 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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



**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CGLM/LDRM/£ety☀  
Archivo:IIAM194



# Universidad Autónoma de Baja California

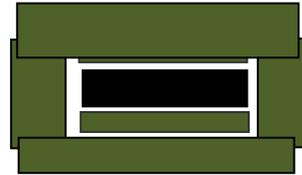
PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 21 de enero de 2019

Oficio No.032/2019

**M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL  
DIRECTOR PROVISIONAL DEL INSTITUTO DE  
INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS  
P R E S E N T E.-**



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 21 del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, realizado el día 14 de enero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 21 DEL I.I.C.V.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (6 de diciembre de 2018 )
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero - Vicerrector Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CML/CJVB/£ety☼  
Archivo:IIAM195

# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 21 de enero 2019  
Oficio No. 033/2019

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



**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 12 del Área de Pagaduría Tesorería, realizado el día 15 de enero de 2019.

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

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

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/LDRM/CGLM/KFLC/£ety✪  
Archivo:IIAM196



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de enero de 2019

Oficio No. 034/2019

**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 el día 15 de enero 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 a su digno cargo cuyo custodiante es: C. Ernesto Moreno Franco.

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12 diciembre 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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



**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

COPIAS: Dr. Miguel Ángel Martínez Romero.- Vicerrector Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali

Expediente/Minutario

AMGJ/SAR/DCF/JEMM/£ety☼

Archivo: IIAM197



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 29 de enero de 2019

Oficio No. 045/2019

**M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL  
DIRECTOR PROVISIONAL DEL INSTITUTO DE  
INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS  
P R E S E N T E.-**



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del Hospital Veterinario de Pequeñas Especies para devolución de anticipos a clientes, realizado el día 24 de enero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 17 HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES PARA LA DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13 DICIEMBRE18)
Efectivo para devolución de Anticipos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**





# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrector Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/KSR/SYHG/£ety☼  
Archivo: IIAM198



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 29 de enero de 2019

Oficio No. 046/2019

**M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL**  
**DIRECTOR PROVISIONAL DEL INSTITUTO DE**  
**INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS**  
**P R E S E N T E.-**



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del Hospital Veterinario de Pequeñas Especies, el día 24 de enero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 17 HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13 diciembre 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Nota: Se revisaron cinco recibos manuales y tres recibos del Sistema de caja, ya que a esta fecha está pendiente el cierre de farmacia, por lo que en esos casos se realizan recibos de forma manual.

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrector Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero

L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali

Expediente/Minutario

AMGJ/SAR/KSR/SYHG/£ety☼

Archivo: IIAM199



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de enero de 2019  
Oficio No. 051/2018

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



**Asunto:** Informe de arqueos practicado a la Caja de Ingresos No. 5 de Clínica Periférica Turno Matutino, realizado el día 29 de enero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 5 CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (07 DICIEMBRE 2018)
Fondo Revolvente	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

### OBSERVACIÓN

1. Nos informa el custodiante que no cuenta con Fondo Revolvente, comentándonos que lo ha solicitado a la persona encargada de cajas desde hace una semana.

### RECOMENDACIÓN

Se recomienda atender lo antes posible esta observación, para que el custodiante se encuentre en posibilidades de realizar de manera adecuada los cobros, evitado mezclar efectivo personal o dejando de dar el cambio correspondiente a los usuarios.

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

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



**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

COPIAS: 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/JCY/KFLC/£ety☼  
Archivo:IIAM1910



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 30 de enero de 2019

Oficio No. 052/2019

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 4 de la Policlínica Universitaria, realizado el día 29 de enero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 4 de la Policlínica Universitaria (Odontología), cuya custodiante: es C. Ana Karen Torres Gutiérrez.

CAJA DE INGRESOS NO.4 DE LA POLICLÍNICA UNIVERSITARIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR EN CLÍNICA CALAFIA VESPERTINO (6 diciembre 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez .- Vicerrector Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

L.C. Efraín Llanes Barreras.-Jefe del Departamento de Tesorería

Expediente/Minutario

AMGJ/SAR/DCF/RFM/SJAC/£ety☼

Archivo:IIAM1911



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2019  
Oficio No. 056/2019

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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la  
Caja de Ingresos No.19 de la Unidad de  
Ciencias de la Salud, realizado el día 29  
de enero 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 la C. Nayeli Guadalupe Gómez Cabanillas.

CAJA DE INGRESOS NO.19 UNIDAD CIENCIAS DE LA SALUD			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR ( 7 de diciembre de 2018 )
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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



**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

COPIAS: 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



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/RFM/DCF/£ety☼  
Archivo:IIAM1912



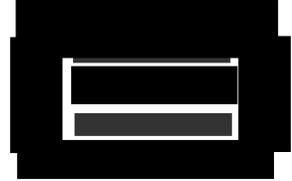
# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2019  
Oficio No.061/2019

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 3 de la Clínica Calafia Turno Matutino, realizado el día 30 de enero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO.3 DE LA CLÍNICA CALAFIA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (6 de diciembre 2018 )
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

### Observaciones

1. Se detectó un sobrante de 435 pesos de los cuales nos comenta el custodiante y la Jefa de Cajas, que se debió a un cambio que no se entregó por falta de efectivo. Nos comenta la jefa de Cajas que se depositará junto con el corte.

### Plan de acción

Se procederá a dejar nota en la caja del efectivo.

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- Vicerrector Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretarío del Patronato Universitario



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.-Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CGLM/LDRM/£ety☼  
Archivo: IIAM1913

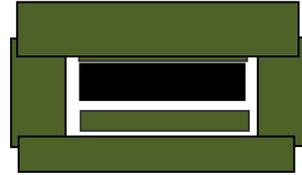


# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2019  
Oficio No. 065/2019

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



**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 6 de Clínica Los Naranjos, realizado el día 31 de enero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 6 DE CLÍNICA LOS NARANJOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR ( 06 de diciembre de 2018 )
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



COPIAS: 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  
Lic. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/MACC/SYHG/£ety☼  
Archivo:IIAM1914



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2019

Oficio No. 071/2019

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 de la Clínica Periférica Turno Vespertino, realizado el día 29 de enero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 5			
CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (6 diciembre 2018)
Fondo Revolvente	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

### Observación

1. Al momento de realizar el Arqueo, el Custodiante no contaba con el Fondo Revolvente, comentándonos que le fue retirado por parte de la Administración por el período vacacional.

### Recomendación

Se recomienda vigilar que invariablemente las cajas de ingresos cuenten con los recursos necesarios para operar de manera adecuada.

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



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



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe de Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/RFM/FML/£ety☼  
Archivo:IIAM1915



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 12 de febrero de 2019  
Oficio No. 080/2019

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



**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 de Clínica Periférica Turno Matutino, realizado el día 08 de febrero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 5 CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29 de enero 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

**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

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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/CJVB/£ety☼  
Archivo:IIAM1916



# Universidad Autónoma de Baja California

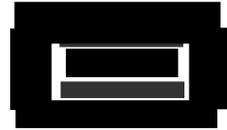
PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 21 de febrero de 2019

Oficio No.081/2019

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 3 de la Clínica Calafia, realizado el día 20 de febrero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO.3 DE LA CLÍNICA CALAFIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (30 de enero 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

No fue posible contar el efectivo del Fondo Revolvente, debido a que solo se encontraba un vale para feria firmado por la Encargada de Cajas por la cantidad de \$2,000 pesos. Que si bien el fondo se encontraba documentalmente completo, se recomienda que el efectivo esté disponible en todo momento.

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

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez .- Vicerrector Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enriquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.-Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/DCF/CGLM/SIC/£ety☼  
Archivo:IIAM1917



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 25 de febrero de 2019  
Oficio No. 093/2019

**M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL**  
**DIRECTOR PROVISIONAL DEL INSTITUTO DE**  
**INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS**  
**P R E S E N T E.-**



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la  
Caja de Ingresos No. 21 del Instituto de  
Investigaciones en Ciencias  
Veterinarias, realizado el día 20 de  
febrero de 2019.

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

### CAJA DE INGRESOS NO. 21 DEL I.I.C.V.

ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14 de enero 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.- Vicerrector Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enriquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/JCHY/RFM/£ety✧  
Archivo:IIAM1918



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali



# Universidad Autónoma de Baja California

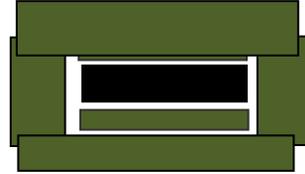
PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 26 de febrero de 2019

Oficio No.094/2019

**M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL  
DIRECTOR PROVISIONAL DEL INSTITUTO  
DE INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS  
P R E S E N T E.-**



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del Hospital Veterinario de Pequeñas Especies, el día 18 de febrero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 17 DEL HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-enero-19)
Fondo Revolvente	Insatisfactorio	Obs.1	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

### Observación

- De acuerdo a registros contables y oficio proporcionado por el Hospital el importe del fondo revolvente corresponde al Fondo Fijo de Caja. El Encargado del Hospital nos indica que se comentará el tema con la Administración.

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/KMRM/KFLC/£ety☼



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Archivo: IIAM1919



# Universidad Autónoma de Baja California

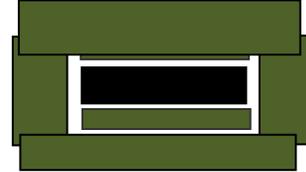
PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 26 de febrero de 2019

Oficio No.095/2019

**M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL  
DIRECTOR PROVISIONAL DEL INSTITUTO DE  
INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS  
P R E S E N T E.-**



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E. para devolución de anticipos a clientes, el día 18 de febrero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 17 H.V.P.E. PARA DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24-enero-19)
Efectivo para devolución de Anticipos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



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/KMRM/KFLC/£ety☼  
Archivo:IIAM1920

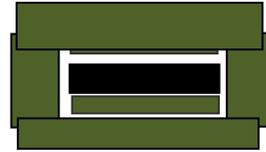


# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 04 de marzo de 2019  
Oficio No. 100/2019

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



**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 18 del Área de Comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 27 de febrero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 18 DEL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15 de enero 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**



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 Enriquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería, Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/KSR/SYHG/£ety☼  
Archivo:IIAM1921



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 04 de marzo de 2019  
Oficio No.101/2019

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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 27 de febrero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15 de Enero 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**

**U**

COPIAS: Dr. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali  
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería  
Expediente/Minutario



**Universidad Autónoma de Baja California**

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

AMGJ/SAR/KSR/SYHG/£ety☼  
Archivo:IIAM1922

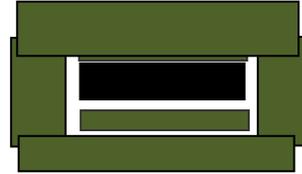


# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 04 de marzo de 2019  
Oficio No. 102/2019

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



**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 6 de Clínica Los Naranjos, realizado el día 28 de febrero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 6 DE CLÍNICA LOS NARANJOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR ( 31 de enero 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**

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 Enriquez.- Tesorero  
Lic. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/RFM/JCHY/£ety☼  
Archivo:IIAM1923



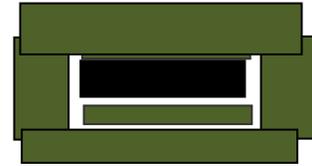
# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 04 de marzo de 2019  
Oficio No. 103/2019

**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 el  
día 26 de febrero de 2019.

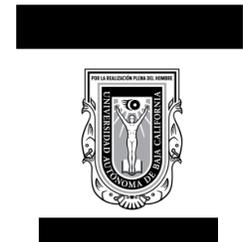
De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Instituto de Investigaciones Culturales, Museo a su digno cargo cuyo custodiante es: C. Alicia Quevedo Gómez.

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15 enero 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**



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/JEMM/£ety☼  
Archivo: IIAM1924

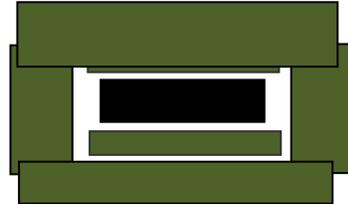


# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 04 de marzo de 2019  
Oficio No. 104/2019

**DRA. ANA MARÍA VÁZQUEZ ESPINOZA  
DIRECTORA DE LA ESCUELA DE INGENIERÍA  
Y NEGOCIOS, GUADALUPE VICTORIA  
P R E S E N T E.-**



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 9 de Biblioteca de la Escuela de Ingeniería y Negocios Guadalupe Victoria Turno Matutino, realizado el día 27 de febrero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 9 de Biblioteca de la Escuela Turno Matutino a su digno cargo, cuya custodiante es: C. Maribel Vázquez Vásquez.

CAJA DE INGRESOS NO. 9 DE BIBLIOTECA DE LA ESC INGENIERÍA Y NEGOCIOS, GPE VICTORIA	
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO
Fondo Revolvente	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



COPIAS: 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  
Lic. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMG/SAR/SYHG/£ety



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Archivo:IIAM1925



# Universidad Autónoma de Baja California

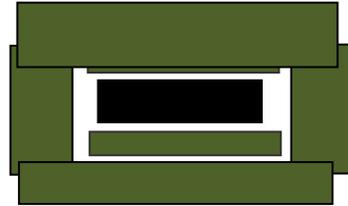
PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 04 de marzo de 2019

Oficio No. 105/2019

**DRA. ANA MARÍA VÁZQUEZ ESPINOZA  
DIRECTORA DE LA ESCUELA DE INGENIERÍA  
Y NEGOCIOS, GUADALUPE VICTORIA  
P R E S E N T E.-**



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 9 de Biblioteca de la Escuela de Ingeniería y Negocios Guadalupe Victoria Turno Vespertino, realizado el día 27 de febrero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 9 de Biblioteca de la Escuela Turno Vespertino a su digno cargo, cuyo custodiante es: C. David Alberto Morales.

CAJA DE INGRESOS NO. 9 DE BIBLIOTECA DE LA ESC INGENIERÍA Y NEGOCIOS, GPE VICTORIA	
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO
Fondo Revolvente	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



COPIAS: 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  
Lic. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/SYHG/£ety✧  
Archivo: IIAM1926



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 26 de febrero de 2019

Oficio No. 96/2019

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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.19 de la Unidad de Ciencias de la Salud, realizado el día 26 de febrero 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 la C. Nayeli Guadalupe Gómez Cabanillas.

CAJA DE INGRESOS NO.19 UNIDAD CIENCIAS DE LA SALUD			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29 de enero 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

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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/FML/£ety☀  
Archivo:IIAM1927



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 05 de marzo de 2019  
Oficio No. 106/2019

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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.508 del Centro Comunitario, realizado el día 27 de febrero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 508 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15 de enero de 2019 )
Ingresos	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**

**U**

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  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CML/DCF/CGLM/£ety☼  
Archivo:IIAM1928

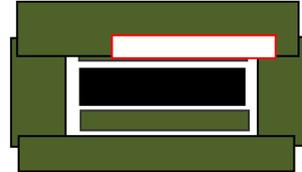


# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 05 de marzo de 2019  
Oficio. No. 107/2019

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



**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja No. 12 del Área de Pagaduría Tesorería, Campus Mexicali, realizado el día 27 de febrero de 2019.

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

Se verificó la antigüedad de los cheques así como los cheques entregados, constatando que todo estuvo de acuerdo a los Lineamientos Institucionales.

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



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  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CML/DCF/CGLM/£ety  
Archivo:IIAM1929



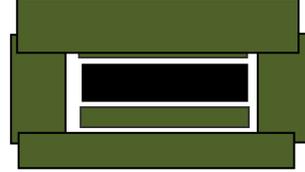
# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 04 de marzo de 2019  
Oficio. No. 108/2019

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la  
Caja de Ingresos No. 14 del Centro  
Comunitario, el día 27 de febrero de  
2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 14 DEL CENTRO COMUNITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (15 de enero 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

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CML/DCF/CGLM/£ety☼  
Archivo:IIAM1930



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 05 de marzo de 2019  
Oficio No. 109/2019

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



**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 de Clínica Periférica Turno Vespertino, realizado el día 28 de febrero de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 5 CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR ( 29 enero de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



COPIAS: 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



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CML/CJVB/£ety☼  
Archivo:IIAM1931



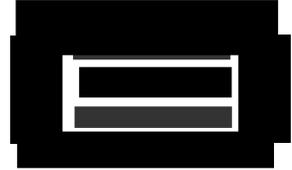
# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de marzo de 2019  
Oficio No. 112/2019

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 4 del Centro de Atención de Especialidades, realizado el día 04 de marzo 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, cuyo custodiante es la: C. Ana Karen Torres Gutiérrez.

CAJA DE INGRESOS NO. 4 CENTRO DE ATENCIÓN DE ESPECIALIDADES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26 de febrero 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 aclaración.

**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 Barreras.- Jefe de Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

AMGJ/SAR/MACC/FML/£ety☼  
Archivo: IIAM1932



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de marzo de 2019  
Oficio No. 113/2019

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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la  
Caja de Ingresos No.19 de Policlínicas,  
realizado el día 04 de marzo 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 Policlínicas, cuya custodiante es la C. Nayeli Guadalupe Gómez Cabanillas.

CAJA DE INGRESOS NO.19 DE POLICLÍNICAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26 de febrero 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

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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/FML/£ety☀  
Archivo: IIAM1933



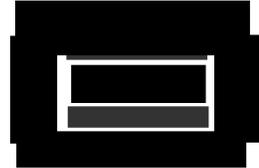
# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 21 de marzo de 2019  
Oficio No.133/2019

**M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL**  
**DIRECTOR DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN**  
**CIENCIAS VETERINARIAS**  
**P R E S E N T E.-**



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 21 del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, realizado el día 14 de marzo de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 21 DEL I.I.C.V.			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR ( 19 de febrero 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 DE DEPARTAMENTO**



**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez - Vicerrector Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

AMGJ/SAR/LDRM/MIG/SAC/£ety☼  
Archivo:IIAM1935



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 21 de marzo de 2019  
Oficio No. 135/2019

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



**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 de Clínica Periférica Turno Vespertino, realizado el día 20 de marzo de 2019.

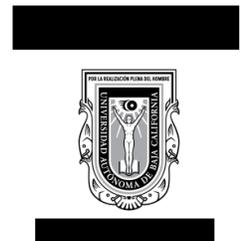
De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 5 de la Clínica Periférica Turno Vespertino, cuyo custodiante es: C. Carlos Miguel García Vallejo.

CAJA DE INGRESOS NO. 5 CLÍNICA PERIFÉRICA TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR ( 28 febrero 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**



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



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/RFM/CJVB/£ety✪  
Archivo:IIAM1936

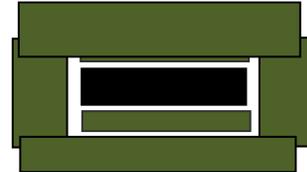


# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 29 de marzo de 2019  
Oficio No.154/2019



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

**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 3 de la Clínica Calafia, realizado el día 27 de marzo de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO.3 DE LA CLÍNICA CALAFIA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 de febrero 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 DE DEPARTAMENTO**

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez .- Vicerrector Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.-Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/DCF/CGLM/SJAC/Mary\*  
Archivo: IIAM1937



# Universidad Autónoma de Baja California

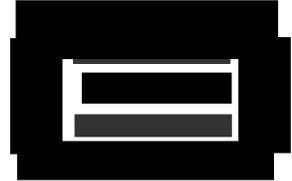
PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 29 de marzo de 2019

Oficio No.157/2019

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No.5 de Clínica Periférica Turno Matutino, realizado el día 26 de marzo de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO.5 DE CLÍNICA PERIFERICA TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (08 de febrero 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 DE DEPARTAMENTO**



**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**



COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrector Campus Mexicali  
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/LDRM/SMIC/Mary\*



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Archivo: IIAM1938

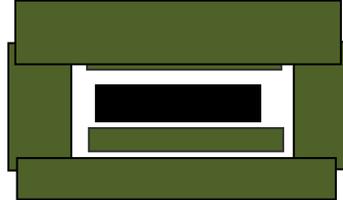


# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 29 de marzo de 2019  
Oficio No. 158/2019

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



**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 6 de Clínica los Naranjos, realizado el día 27 de marzo de 2019.

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

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

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



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
Lic. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CJVB/KFLC/Mary\*  
Archivo:IIAM1939



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 29 de Marzo de 2019  
Oficio No.159/2019

**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 26 de Marzo 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 custodiantes es la C. Margarita Luna.

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONE S	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR ( 26 de Febrero de 2019 )
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

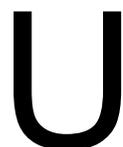
Nota: Al momento del arqueo, se detectó un sobrante por \$6 pesos, el cual no es un importe relevante, sin embargo se recomienda apegarse al Instructivo para la Elaboración de Corte de Caja, del Departamento de Tesorería, Campus Mexicali que especifica lo siguiente:

*“8. En caso de faltantes en efectivo (\$1.00), en caja, son descontados vía nómina a la cajera.*

*9. En caso de Sobrantes (\$1.00), se deposita, contra otros ingresos, para posteriormente hacer las aclaraciones que correspondan.”*

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**





# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

**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/RFM/MIG/Mary\*  
Archivo:IIAM1940



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 29 de Marzo de 2019  
Oficio No.161/2019

**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 Marzo 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:

CAJA NO. 14 CENTRO COMUNITARIO			
Custodiante: C. Lázaro Martínez Rentería			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (26- Mar-2019)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27-Feb- 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA NO. 508 CENTRO COMUNITARIO			
Custodiante: C. Claudia Margarita Guerrero Jiménez			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (26- Mar-2019)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27-Feb-2019)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA NO. 12 ÁREA DE PAGADURÍA TESORERIA			
Custodiante: C. Alejandrina Somoza Borboa		RESULTADO ARQUEO ANTERIOR (27-Feb-2019) 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.





# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

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

**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

COPIAS: 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/KMRM/SYHG/Mary\*  
Archivo:IIAM1941



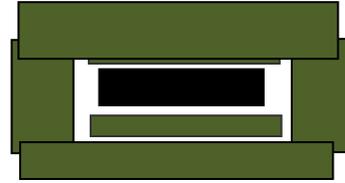
# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoria Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 29 de marzo de 2019  
Oficio No.162/2019

**M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL  
DIRECTOR PROVISIONAL DEL INSTITUTO  
DE INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS  
P R E S E N T E.-**



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 17 del Hospital Veterinario de Pequeñas Especies, el día 21 de marzo de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 17 DEL HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18-febrero-19 )
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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



**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

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/CGLM/Mary\*  
Archivo:IAM1942

# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 29 de Marzo de 2019  
Oficio No.163/2019

**M.C. LUIS MARIO MUÑOZ DEL REAL**  
**DIRECTOR PROVISIONAL DEL INSTITUTO DE**  
**INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS**  
**P R E S E N T E.-**

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la  
Caja de Ingresos No. 17 del H.V.P.E.  
para devolución de anticipos de clientes,  
el día 21 de marzo de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 17 H.V.P.E. PARA DEVOLUCIÓN DE ANTICIPOS A CLIENTES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR ( 18 de Febrero de 2019 )
Efectivo para devolución de Anticipos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio

#### Observación

Durante el arqueo realizado se detectó un sobrante de \$21.60, el cual no fue identificado por la custodiante.

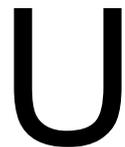
#### Plan de Acción

Nos comentó la custodiante que el sobrante se depositará junto con el corte del día.

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



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



**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora campus Mexicali  
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali  
Expediente/Minutario

# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

AMGJ/SAR/CGLM/CML/Lety/Mary\*  
Archivo:IIAM1943



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 29 de marzo de 2019  
Oficio No.164/2019

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

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos del Área de la Biblioteca del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 27 de marzo de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 de febrero 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**

**U**

COPIAS: Dr. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali  
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/KSR/JEMM/Mary\*  
Archivo:IIAM1944

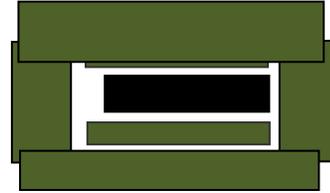


# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 29 de marzo de 2019  
Oficio No. 165/2019

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



**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 18 del Área de Comercialización del Instituto de Ciencias Agrícolas, realizado el día 27 de marzo de 2019.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 18 DEL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 de febrero 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**

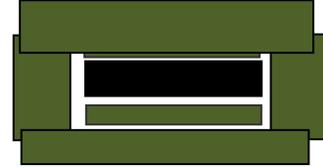
COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali  
Mtro. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
L.C. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería, Campus Mexicali  
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/KSR/JEMM/Mary\*  
Archivo:IIAM1934



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

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2019  
 Oficio No.059/2019

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



**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 25 del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 29 de enero 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	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12 dic 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

**OBSERVACIONES**

1. Al momento del arqueo no se contaba con Sistema para cobros debido a fallas del mismo; se detectó un sobrante de \$125 pesos, sobre el cual nos informa la custodiante, que debido a la falta de feria entregó cambio de su dinero.

**Recomendación**

Se recomienda utilizar de manera adecuada el Fondo Revolvente, vigilando que en todo momento se cuente con feria, evitando mezclar dinero del personal.

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

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



**M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ**

C.c.p.: Dr. Daniel Octavio Valdez Delgadillo.- Rector  
 Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario  
 Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
 Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
 Mtro. Jorge Magdaleno Arenas.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional  
 Mtro. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas





# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Expediente

Minutario

AMGJ/SAR/CML/KMRM/Corin@\*

Archivo: IIAR191



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

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2019  
 Oficio No.060/2019



**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 enero de 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 RECTORÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 de diciembre 2018)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

**M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ**



C.c.p.: Dr. Daniel Octavio Valdez Delgadillo.- Rector  
 Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario  
 Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
 Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
 Mtro. Roberto Carlos Zamudio Comejo.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas  
 Expediente  
 Minutario



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

AMGJ/SAR/JCHY/KMRM/Corin@\*

Archivo: IIAR192

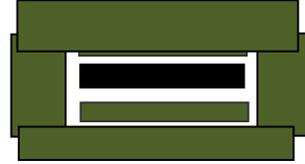


# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 12 de febrero de 2019  
Oficio No. 081/2019

**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 08 de febrero 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 (29 ENERO 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"**  
**JEFE DEL DEPARTAMENTO**



**C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS**

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/KFLC/£ety☼  
Archivo:IIAM193



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 05 de marzo de 2019  
Oficio No. 110/2019

**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 26 de febrero 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	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR ( 29 de enero de 2019 )
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Insatisfactorio	Obs. 1	Insatisfactorio

### Observación

1.- Al momento del arqueo se detectó que se utilizó recibo manual para el cobro debido a que no se contaba con acceso al Sistema al tener fallas en el equipo de cómputo de la custodiante, cabe mencionar que esta observación reincide del arqueo pasado realizado el 29 de enero de 2019.

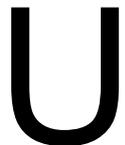
### Plan de acción

El día del arqueo se procedió a llevar el equipo de Cómputo al área de informática para su análisis y reparación así como se instaló un equipo temporal para el cobro en Sistema en caja.

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 Valdez Delgadillo.- Rector  
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato Universitario  
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
Mtro. Jorge Magdaleno Arenas.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional  
Mtro. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna Mexicali

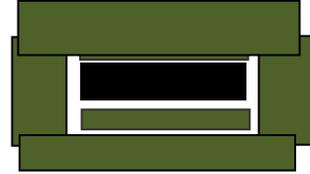
Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/CJVB/JEMM/£ety☼  
Archivo:IIAR194



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

Mexicali, Baja California, a 21 de marzo de 2019  
 Oficio No. 135/2019

**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 14 de marzo 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	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26 febrero 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio

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

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

**M.A. ANA MA. GUILLÉN JIMÉNEZ**



COPIAS: Dr. Daniel Octavio Valdez Delgadillo.- Rector  
 Mtro. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario  
 Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario  
 Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
 Mtro. Jorge Magdaleno Arenas.- Secretario de Rectoría e Imagen Institucional  
 Mtro. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.- Jefe de la Unidad de Presupuesto y Finanzas



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Expediente/Minutario  
AMGJ/SAR/DCF/SMIC/£ety☼  
Archivo:IIAR195

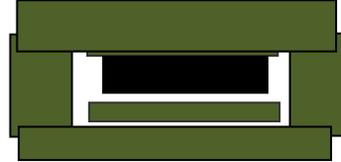


# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna Mexicali

Mexicali, Baja California, a 29 de marzo de 2019  
Oficio No. 160/2019

**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 22 de marzo 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 (8 de febrero 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**



**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/CML/JCHY  
Archivo:IIAR196

**Universidad Autónoma de Baja California**

**Auditoria Interna**



**AQUEOS**

**TIJUANA**

**Ene-Mar 2019**



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 29 de enero del 2019  
Oficio No.018/2019

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

**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos del Departamento de Tesorería, ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 14 de enero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de ese Departamento ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 14 de enero de 2019, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

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

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



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

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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS 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\*\*\*  
IIAT1907



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 29 de enero del 2019  
Oficio No.020/2019

**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 28 de Enero 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 28 de enero de 2019 cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12-dic-18)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS 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/JLAJ/Criss\*\*\*  
IIAT1909



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de enero de 2019  
Oficio No.019/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 28 de enero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C, turno matutino de esta Facultad, el día 28 de enero de 2019, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26-nov-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA 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/JLAJ/Criss\*\*\*  
IIAT1906



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de enero de 2019  
Oficio No.021/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica ubicada en edificio 3H, turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 28 de enero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 34 turno matutino de esta Facultad, el día 28 de enero de 2019, cuyo custodiante es la C. Erika Georgina Paz Morales.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26-nov-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

**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/JLAJ/Criss\*\*\*  
IIAT1910



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de enero de 2019  
Oficio No.014/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 29 de enero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 70-76, turno matutino de esta Facultad, el día 29 de enero de 2019, cuyo custodiante es la C. Nelly Berlangas Cano.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23-nov-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



**D** ESPACHAD **O**  
Enero 29 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/JLAJ/Criss\*\*\*  
IIAT1903



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de enero de 2019  
Oficio No.013/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS, ubicada en edificio 3F de la Facultad de Odontología, el día 28 de enero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS de esta Facultad, el día 28 de enero de 2019, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumen Ortiz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26-nov-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: 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/JLAJ/Criss\*\*\*  
IIAT1902



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de enero de 2019  
Oficio No.016/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 29 de enero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido turno matutino de esta Facultad, el día 29 de enero de 2019, cuyo custodiantes es la C. Lydia Figueroa Martínez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25-oct-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



**D** ESPACHAD **O**  
Enero 29 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/JLAJ/Criss\*\*\*  
IIAT1905



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de enero de 2019

Oficio No.015/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Project, de la Facultad de Odontología, el día 29 de enero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Project de esta Facultad, el día 29 de enero de 2019, cuyo custodiante es la C. Martha Patricia Ramírez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (23-nov-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: 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/JLAJ/Criss\*\*\*  
IIAT1904



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de enero de 2019

Oficio No.012/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 33 de la Clínica Trébol, turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 28 de enero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 33 de la Clínica Trébol, turno matutino de esta Facultad, el día 28 de enero de 2019, cuyo custodiante es la C. Evelyn Amador Lara.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26-nov-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**



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



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

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

**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/JLAJ/Criss\*\*\*  
IIAT1901



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 29 de enero de 2019  
Oficio No.019/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol, turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 28 de enero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol, turno vespertino de esta Facultad, el día 28 de enero de 2019, cuyo custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26-Nov-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: 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/JLAJ/Criss\*\*\*  
IIAT1908



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 27 de febrero del 2019  
Oficio No.040/2019

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

**Asunto:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos del Departamento de Tesorería, ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 25 de febrero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de ese Departamento ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 25 de febrero de 2019, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (14-enero-2018)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

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

COPIAS 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/JLCR/Criss\*\*\*  
IIAT1918



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 28 de febrero de 2019  
Oficio No.045/2019

**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 arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 25 de febrero 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 ECISALUD, el día 25 de febrero de 2019, cuyo custodiante es la C. Jarumy Cruz Rivera.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28-nov-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

### Observación 1

Se verificó que el importe del corte correspondía a \$23,440 pesos y el ingreso contado fue de \$23,666.70 pesos, por lo que se observó un sobrante de \$226.70 pesos. La custodiante informó que la diferencia se debía a que el sistema no permitió realizar el cobro al paciente, por lo cual procedió a generar un vale con folio No. 387.

### Acción Correctiva

La Administradora de la Unidad Académica nos informó que la cajera entregó el corte del día 25 de febrero del 2019 por el importe total registrado, así mismo se proporcionó el recibo de pago correspondiente al vale 387, con fecha del día 27 de febrero del año en curso.

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



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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE  
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE  
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: 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\*\*\*  
IIAT1922



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 27 de febrero del 2019  
Oficio No.034/2019

**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 22 de febrero 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 22 de febrero de 2019 cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28-ene-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**

**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/AALP/Criss\*\*\*  
IIAT1912



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 27 de febrero de 2019  
Oficio No.042/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C, turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C, turno matutino de esta Facultad, el día 22 de Febrero de 2019, cuyo custodiante es el C. Alan Yezpez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28-ene-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

#### Observación

Se verificó que el importe del corte correspondía a \$1,555 pesos y el ingreso contado fue de \$2,235 pesos, por lo que se observó un sobrante de \$680 pesos. El custodiaste informó que éste corresponde a efectivo que solicitó para tener cambio en caja.

#### Plan de Acción

La Administradora confirmó que el sobrante corresponde al Fondo Fijo de la Facultad; así mismo se informó que se eliminará la práctica de préstamo de efectivo, lo cual será notificado a todos los cajeros, entregando evidencia para el día 02 de marzo del 2019.

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/Criss\*\*\*  
IIAT1920



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 27 de febrero de 2019  
Oficio No.036/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno matutino de esta Facultad, el día 22 de febrero de 2019, cuyo custodiante es la C. Erika Paz Morales.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28-enero-19)
Fondo Revolvente	Insatisfactorio	Observación	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

### Observación

Al momento de realizar el arqueo, se observó que la custodiante no contaba con el fondo revolvente de \$200 pesos.

### Acción Correctiva

La Administradora de la Unidad Académica nos informó que el fondo revolvente se encontraba resguardado en una caja alterna, lo cual fue comunicado a la cajera.

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/DLGQ/Criss\*\*\*  
IIAT1914



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 27 de febrero de 2019  
Oficio No.033/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos Clínica 70-76 turno matutino de esta Facultad el día 22 de febrero de 2019, cuyo custodiante es la C. Nelly Berlangas Cano.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29-enero-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/AALP/Criss\*\*\*  
IIAT1911



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 27 de febrero de 2019  
Oficio No.037/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS, ubicada en edificio 3F de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero 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 CUPIS de esta Facultad, el día 22 de febrero de 2019, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumen Ortiz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28-enero-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/AALP/Criss\*\*\*  
IIAT1915



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 26 de febrero de 2019

Oficio No.039/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Obrera turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 25 de febrero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Obrera, turno matutino de esta Facultad, el día 25 de febrero de 2019, cuyo custodiante es la C. Deyanira Fonseca López.

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

Esperando que la información anterior le sea de utilidad, quedo a sus apreciables órdenes, para cualquier 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/AALP/Criss\*\*\*  
IIAT1917



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 27 de febrero de 2019  
Oficio No.035/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Proyect Concern turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 25 de febrero 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 Proyect Concern turno matutino de esta Facultad, el día 25 de febrero de 2019, cuyo custodiante es la C. Martha Patricia Ramírez Atondo.

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

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



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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE  
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE  
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: 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/DLGQ/Criss\*\*\*  
IIAT1913



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 27 de febrero de 2019  
Oficio No.038/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 33 de la Clínica Trébol, turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 33 de la Clínica Trébol, turno matutino de esta Facultad, el día 22 de febrero de 2019, cuyo custodiante es la C. Yunuen Quintero Correa.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28-enero-19)
Fondo Revolvente	Insatisfactorio	Observación	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

### Observación

Se verificó que la C. Yunuen Quintero Correa no cuenta con oficio de custodia de Fondo de caja.

### Plan de acción

La Administradora de la Facultad notificó que la cajera solo cubrió el puesto de forma temporal, se realizará la contratación de nuevo personal y entregará el oficio de custodia correspondiente, entregando evidencia para el día 04 de marzo del 2019.

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/Criss\*\*\*  
IIAT1916



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 27 de febrero de 2019  
Oficio No.043/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 22 de febrero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno matutino de esta Facultad, el día 22 de febrero de 2019, cuyo custodiante es la C. Evelyn Amador Lara.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26-nov-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

### Observación1

Se detectó que en el corte de caja proporcionado, el sistema registra como custodiante a la C. Cinthya Alejandra Ramírez Olivas, debiendo ser la C. Evelyn Amador Lara.

### Plan de acción

La Admiradora de la Facultad nos informó que se realizará la corrección en el sistema de los nombres de las responsables de Cajas, entregando evidencia el 01 de marzo del 2019.

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/DLGQ/Criss\*\*\*  
IIAT1921



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 27 de febrero de 2019  
Oficio No.041/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 26 de febrero de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno vespertino de esta Facultad el día 26 de febrero de 2019, cuya custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28-enero-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: 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\*\*\*  
IIAT1919



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 26 de marzo de 2019  
Oficio No.065/2019

**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 21 de marzo 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 21 de marzo 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 (25-feb-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.



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\*\*\*  
IIAT19032



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 26 de marzo de 2019  
Oficio No.069/2019

**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 arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica ECISALUD, el día 20 de marzo 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 ECISALUD, el día 20 de marzo de 2019, cuyo custodiante es la C. Jarumy Cruz Rivera.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25-feb-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Insatisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

### Observación 1

Al momento de realizar el arqueo se detectaron los vales con folio 389 por un importe de \$ 125 pesos y 390 por un importe de \$580 pesos, los cuales no estaban registrados en el corte proporcionado, debido a una falla en el internet que no permitió operar el sistema de cobro.

### Acción Correctiva

La Administradora de ECITEC proporcionó copia de los recibos de ingreso con número 36-011501 y 36-011502 correspondiente a los vales 389 y 390.

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/Criss\*\*\*  
IIAT19036



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 26 de marzo del 2019  
Oficio No.059/2019

**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 19 de marzo del 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 19 de marzo de 2019 cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**



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

**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\*\*\*  
IIAT19026



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 26 de marzo de 2019  
Oficio No.067/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 19 de marzo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno matutino de esta Facultad, el día 19 de marzo de 2019, cuyo custodiante es el C. Christian de la Rosa Hernández.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-feb-19)
Fondo Revolvente	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

### Observación 1

Se verificó que el cajero no contaba con el oficio de custodia del fondo de caja.

### Plan de Acción

La Administradora de la Facultad de Odontología proporcionará copia del oficio de custodia correspondiente, entregando evidencia para el día 25 de marzo del 2019.

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/Criss\*\*\*  
IIAT1934



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 26 de marzo de 2019  
Oficio No.073/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 25 de marzo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 38 de la Clínica 3C, turno vespertino de esta Facultad, el día 25 de marzo de 2019, cuyo custodiante es el C. Alan Yépez Chávez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26-nov-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

### Observación 1

Al momento de realizar el arqueo se detectó una diferencia \$10,392 pesos, comprobando que esta correspondía al ingreso cobrado en el turno matutino en los recibos 38021199 al 38021254, así mismo se verificó que el corte proporcionado indicaba un nombre diferente al del cajero en turno.

### Plan de Acción

La Facultad de Odontología proporcionará la evidencia correspondiente para solventar la observación detectada, para el 05 de abril del 2019.

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/Criss\*\*\*  
IIAT19039



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 26 de marzo de 2019

Oficio No.061/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 19 de marzo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno matutino de esta Facultad, el día 19 de marzo de 2019, cuyo custodiante es la C. Erika Paz Morales.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-febrero-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

**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\*\*\*  
IIAT19028



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO  
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 26 de marzo de 2019  
Oficio No.070/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 19 de marzo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos No. 34 de la Clínica 3H turno vespertino de esta Facultad, el día 19 de marzo de 2019, cuyo custodiante es la C. Osman Quintero.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26-noviembre-18)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE  
BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE  
AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: 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\*\*\*  
IIAT19037



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 26 de marzo de 2019

Oficio No.058/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica 70-76 turno vespertino de la Facultad de Odontología, el día 21 de marzo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos Clínica 70-76 turno matutino de esta Facultad el día 21 de marzo de 2019, cuyo custodiante es la C. Nelly Berlangas Cano.

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA  
**D** ESPACHAD **O**  
Marzo 26 2019  
ESPACHAD  
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: 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\*\*\*  
IIAT19025



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 26 de marzo de 2019  
Oficio No.062/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica CUPIS de la Facultad de Odontología, el día 19 de marzo 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 CUPIS de esta Facultad, el día 19 de marzo de 2019, cuyo custodiante es la C. Rocío Teresa Berumen Ortiz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-feb-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/Criss\*\*\*  
IIAT19029



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 26 de marzo de 2019

Oficio No.072/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 22 de marzo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Florido, turno matutino de esta Facultad, el día 22 de marzo de 2019, cuyo custodiante es la C. Lydia Figueroa Martínez.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29-enero-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.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA  
**D** ESPACHAD **O**  
Marzo 26 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: 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\*\*\*  
IIAT19038



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 26 de marzo de 2019

Oficio No.064/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Obrera turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 22 de marzo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Obrera, turno matutino de esta Facultad, el día 22 de marzo de 2019, cuyo custodiante es la C. Deyanira Fonseca López.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25-feb-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/JLAJ/Criss\*\*\*  
IIAT19031



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 26 de marzo de 2019  
Oficio No.060/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica Proyect Concern turno matutino de la Facultad de Odontología, el día 20 de marzo 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 Proyect Concern turno matutino de esta Facultad, el día 20 de marzo de 2019, cuyo custodiante es la C. Martha Patricia Ramírez Atondo.

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA  
**D** ESPACHAD **O**  
Marzo 26 2019  
ESPACHAD  
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA

COPIAS: 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\*\*\*  
IIAT19027



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 26 de marzo de 2019  
Oficio No.068/2019

**DRA. HAYDEE GÓMEZ LLANOS JUÁREZ**  
**DIRECTORA PROVISIONAL DE LA FACULTAD**  
**DE ODONTOLOGÍA, TIJUANA**  
**PRESENTE:**

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 19 de marzo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno matutino de esta Facultad, el día 19 de marzo de 2019, cuyo custodiante es la C. Evelyn Amador Lara.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-feb-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



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

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

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA**



**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA, TIJUANA**

COPIAS: 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\*\*\*  
IIAT19035



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 26 de marzo de 2019  
Oficio No.066/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno vespertino, de la Facultad de Odontología, el día 19 de marzo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 37 de la Clínica Trébol turno vespertino de esta Facultad, el día 19 de marzo de 2019, cuyo custodiante es la C. Jazmín Angélica Acosta Díaz.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (26-feb-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/Criss\*\*\*  
IIAT19033



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 26 de marzo de 2019  
Oficio No.063/2019

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

**ASUNTO:** Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 33 de la Clínica Trébol turno matutino, de la Facultad de Odontología, el día 19 de marzo de 2019.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a Caja de Ingresos No. 33 Centro de Atención Trébol, turno matutino de esta Facultad, el día 19 de marzo de 2019, cuyo custodiante es el C. Jesús Cristel Iribe Lajja.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-feb-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

### Observación 1

Al momento de realizar el arqueo, se detectó un sobrante por un importe de \$ 160.00 pesos.

### Acción Correctiva

El cajero procedió a ingresar el sobrante detectado en recibo No. 33-022305 por la cantidad de \$ 160.00 pesos.

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/Criss\*\*\*  
IIAT19030

**Universidad Autónoma de Baja California**

**Auditoria Interna**



**AQUEOS**

**ENSENADA**

**Ene-Mar 2019**



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 28 de enero de 2019  
Oficio No. 033/2019

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 28 de enero 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 #40 DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (07-diciembre-2018)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvente	No Satisfactorio	Obs. 1	No Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques	Satisfactorio	Ninguna	No Satisfactorio

## OBSERVACIONES

### 1. Carta de custodia

Se detectó que la cajera no cuenta con la carta custodia del Fondo Revolvente.

### Recomendación

Se recomienda designar por escrito al cajero como custodiante del Fondo Revolvente.

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



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

**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/ijga☺  
Archivo: IIAE1902



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 13 de febrero de 2019

Oficio No. 052/2019

**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 13 de febrero 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 #40 DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28-enero-2019)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	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**

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



**AUDITORÍA INTERNA**

**C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA**

COPIAS: Dra. Mónica Lacavex Berumen.- Vicerrectora Campus Ensenada  
Mtro. Gustavo Adolfo de Hoyos Walther.- Presidente del Patronato UABC  
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato UABC  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno  
Expediente/Minutario  
MAV/ijga  
Archivo: IIAE1913



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 08 de marzo de 2019

Oficio No. 060/2019

**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 07 de marzo 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 #40 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA</b>			
<b>ARQUEO A:</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-feb-2019)</b>
Ingresos	No satisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques	No satisfactorio	Obs. 2	Satisfactorio

## **OBSERVACIONES**

### **1. Transferencia bancaria**

Se detectó una transferencia bancaria de \$13,607.95 registrada en el sistema como un ingreso en efectivo.

### **2. Cheque vencido**

Se encontró un cheque en moneda nacional por un importe de \$1,000 cuya fecha de antigüedad rebasa la establecida en las políticas de la Tesorería.

### **Acción correctiva**

Se presentó correo electrónico mediante el cual el Analista de Ingresos solicita que se habilite la opción de "transferencia electrónica" en el sistema; además, la cajera solicitó la cancelación del cheque vencido.

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



# Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

**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**

COPIAS: Dra. Mónica Lacavex Berumen.- Vicerrectora campus Ensenada  
Mtro. Gustavo Adolfo De Hoyos Walther .- Presidente del Patronato UABC  
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato UABC  
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero  
M.A. Ana Ma. Guillén Jiménez.- Auditor Interno  
Expediente/Minutario  
MAV/demr\*  
Archivo: IIAE1916