

TÍTULO	NOMBRE CORTO		DESCRIPCIÓN			
Resultado	LTAIPEBC-81-F-XXIV		La información correspondiente a los resultados de las auditorías internas y externas realizadas a su ejercicio presupuestal			
Tabla Campos						
Ejercicio	Ejercicio(s) auditado(s)	Periodo auditado	Tipo de auditoría	Objetivo(s) de la realización de la auditoría	Rubros sujetos a revisión	Hipervínculo al oficio o documento de notificación de resultados
2020	2019	Enero a Diciembre de 2019 y hechos posteriores	Integral	Verificar que la gestion de los recursos financieros humanos y materiales se lleven a cabo conforme a la normatividad aplicable	Control interno Programa Operativo Anual Fondo Fijo de Caja Anticipos para Gastos Activo Fijo Ingresos por Doctorado Gastos Recursos Humanos Recursos Extraordinarios Proyectos de Investigacion	Revision Integral al Instituto de Investigaciones Sociales
2020	2019	Enero a diciembre de 2019 y hechos posteriores	Integral	Verificar que la gestion de los recursos financieros humanos y materiales se lleven a cabo conforme a la normatividad aplicable	Control Interno Procesos Fondo Fijo de Caja Bancos Cuentas por Cobrar Activo Fijo Cuentas por Pagar Ingresos por cursos constancias y educacion continua Gastos Recursos Humanos Disposiciones Legales Fiscales Laborales y de Seguridad Social	Revision Integral a UNISER UABC A C
2020	2019	2019 y hechos posteriores	Especial	Verificar que la gestion de los recursos financieros humanos y materiales se lleven a cabo conforme a la normatividad aplicable	inventario de Material dental y Activo Fijo	Revision Especial a la Facultad de Odontologia
2020	2020	Del 09 de marzo de 2017 al 09 de marzo del 2020	Especial	Verificar que la gestion de los recursos financieros se lleven a cabo conforme a la normatividad aplicable	Bancos Ingresos Gastos	Revision Especial de los Recursos del Proyecto PDCPN-2015-1650 Desarrollo de un sistema de deteccion de Rickettsia Rickettsii basado en aptámeros de ARN
2020	2019	Al 31 de Diciembre de 2019	Especial	Verificar que la gestion de los recursos financieros se lleven a cabo conforme a la normatividad aplicable	Cuentas por Cobrar	Revision especial practicada a las Cuentas por cobrar propuestas para su cancelacion, correspondientes a: Cuentas por cobrar a corto plazo Deudores Diversos Funcionarios y Empleados Anticipo para gastos M.N. y Anticipo a Proveedores M. N.
2020	2020	2020	Especial	Verificar que la gestion de los recursos financieros humanos y materiales se lleven a cabo conforme a la normatividad aplicable	Encuesta Cafeteria	Revision Especial Cafeteria Facultad de Artes
2020	2019	mbre de 2019 y hech	Integral	Verificar que la gestion de los recursos financieros humanos y materiales se lleven a cabo conforme a la normatividad aplicable	Contol Interno Programa Operativo Anual Procesos Fondo Fijo de Caja Activo Fijo Gastos Recursos Humanos	Revision Integral al Departamento de Planeacion y Proyectos del Campus
2020	2019	Enero a Diciembre de 2019 y hechos posteriores	Integral	Verificar que la gestion de los recursos financieros humanos y materiales se lleven a cabo conforme a la normatividad aplicable	Control Interno Programa Operativo Anual Procesos Fondo Fijo de Caja Anticipos para Gastos Activo Fijo Ingresos Gastos Recursos Humanos Convenios Recursos Extraordinario	Revision Integral a la Facultad de Derecho
2020	2019	Enero a Diciembre de 2019 y hechos posteriores	Especial	Verificar que los procedimientos y operaciones establecidos en la Unidad Académica, mantenga controles internos efectivos para el correcto registro contable del ingreso de las clínicas dentales.	Control Interno Ingresos	Revision Especial a los Ingresos de las Clinicas de la Facultad de Ciencias de la Salud Valle de las Palmas
2020	2019	Enero a Diciembre de 2019 y hechos posteriores	Integral	Verificar que la gestion de los recursos financieros humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normativa aplicable	Control InternoProcesosProgr	Revision Integral al Departamento de Servicios Administrativos
2020	2019	Enero a Diciembre de 2019 y hechos posteriores	Por Área	Verificar que la gestion de los recursos financieros humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normativa aplicable	Control Interno Activo Fijo Inventarios Ingresos Gastos	Revision a los Ingresos y Egresos de los Restaurant Escuela y Bistro de la Escuela de Enologia y Gastronomía

2020	2019	Enero a Diciembre de 2019 y hechos posteriores	Integral	Verificar que la gestion de los recursos financieros humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normativa aplicable	Control Interno Programa Operativo Anual Procesos Efectivo Cuentas por Cobrar Activo Fijo Ingresos Gastos Recursos Humanos	Revision Integral al Departamento de Servicios Estudiantiles y Gestion Escolar
2020	2019	Enero a Diciembre de 2019 y hechos posteriores	Integral	Verificar que la gestion de los recursos financieros humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normativa aplicable	Control Interno Control Academico Programa Operativo Anual Efectivo Cuentas por Cobrar Inventarios Activo Fijo Ingresos Gastos Recursos Humanos Recurso Extraordinario Convenios	Revision Integral a la Facultad de Ciencias
2020	2020	Enero a Marzo 2020	Arqueos	Verificar que la gestion de los recursos financieros humanos y materiales se lleve a cabo conforme la normativa aplicable	Cajas de ingresos	Arqueos



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN INTEGRAL AL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES SOCIALES (IIS) POR EL PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE 2019 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 17 de marzo de 2020. Oficio No.128/2020.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Se utilizó un muestreo selectivo de las actividades y procesos realizados por la Unidad Académica, basado en el criterio de los auditores involucrados en la revisión, tomando en consideración los resultados de las auditorías previas realizadas. En los posteriores apartados se describen los alcances de las pruebas en cada uno de los rubros analizados.

RESULTADO

Se constató que se cuenta con herramientas de **Control Interno** en el Instituto, sin embargo se detectaron las siguientes áreas de oportunidad: 1) En virtud de que el 18 de diciembre de 2019 la actual Directora del Instituto asumió el cargo, el Manual debe ser actualizado, en cumplimiento al numeral 6 de los Lineamientos citados anteriormente. 2) No se encontró evidencia de que el Manual se encontrará publicado en la página electrónica del Instituto, incumpliendo con lo establecido en el Artículo 81 *inciso I* de la *Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Baja California*. Las autoridades del Instituto giraron instrucciones para su inmediata publicación, lo cual se constató el 21 de febrero del año en curso, quedando Solventada la observación. 3) Como parte de la revisión del Manual de Funciones, de los 15 puestos señalados se seleccionó una muestra de dos, detectando que se requiere analizar la conveniencia de realizar modificaciones y actualizaciones en los aspectos señalados o en su caso, apegarse a lo establecido en el mismo. 4) Se detectaron inconsistencias entre la información contenida en la documentación oficial del equipo de transporte y los documentos de seguros. 5) Se realizó una verificación física a las instalaciones del IIS con el objetivo de revisar las medidas de seguridad implementadas detectando que 10 lámparas de emergencia no funcionaron al momento de realizar la prueba. La Administradora nos proporcionó el 25 de febrero del año en curso Solicitud de Mantenimiento No. 2195 requiriendo la revisión de lámparas de emergencia. Así mismo se observó en el botiquín de primeros auxilios que dos botellas de agua oxigenada se encontraban vencidas, una en noviembre de 2012 y la otra en agosto de 2016, procediendo la Administradora a tirarlas. En cuanto a los rubros del **Programa Operativo Anual, Fondo Fijo de Caja, Anticipos para Gastos, Activo Fijo, Ingresos por Doctorado, Gastos y Recursos Humanos** se obtuvieron resultados satisfactorios en las pruebas realizadas. Respecto a los **Recursos Extraordinarios** recibidos por el IIS se detectó lo siguiente: 6) Se observaron tres casos en los cuales se ejerció recurso PFCE 2019 para el pago de edición, diseño e impresión de libros, de los cuales se cuenta con la factura que ampara el gasto, sin embargo los libros no fueron impresos. 7) En relación al

punto anterior, la Directora del Instituto de Investigaciones Sociales proporcionó listado de libros pendientes de ser impresos cuyo pago fue realizado con recursos de años anteriores, los cuales se enlistan en la cédula de resultados final entregada a las Autoridades Universitarias. De acuerdo a la Relación de **Proyectos de Investigación** proporcionada por el Instituto, se seleccionó para su revisión cuatro de los doce proyectos pertenecientes al Instituto y vigentes durante 2019, concluyendo que el control y seguimiento son razonablemente satisfactorios en cuanto a que se cuenta con un expediente integrado con documentación soporte del cumplimiento del proyecto en apego al Reglamento de Investigación de la Universidad Autónoma de Baja California y al Manual de Procedimientos para la Organización y Desarrollo de los Proyectos de Investigación, salvo por lo siguiente: 8) El Proyecto denominado “*Hacia una lectura holística comprensiva de la violencia de género en México*” su Informe final se presentó hasta un semestre después, de acuerdo a lo estipulado en el Manual de Procedimientos para la Organización y Desarrollo de los Proyectos de Investigación, por lo que ésta observación se considerará solventada cuando se nos proporcione copia del oficio enviado al Responsable de éste proyecto, instruyéndolo sobre el cuidado que deberá tener de apegarse a lo establecido en los Lineamientos correspondientes. También se observó que en los expedientes de los convenios no se contaba con la constancia otorgada por el Departamento de Investigación y Posgrado. Cabe mencionar que dichos documentos fueron agregados al expediente durante el periodo de realización de la presente Auditoría, considerándose **Solventada** esta observación.

RECOMENDACIONES

No se emitieron recomendaciones.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron ocho observaciones de las cuales una fue solventada antes de integrar éste informe, quedando pendiente de solventar siete.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada al Instituto de Investigaciones Sociales podemos concluir que cuenta con herramientas de control en las actividades realizadas para el cumplimiento de sus objetivos, sin embargo se dará seguimiento para verificar que hayan sido atendidas las áreas de oportunidad detectadas.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2019 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 18 de marzo de 2020. Oficio No.085/2020.

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 Organización no está actualizado; además, el Departamento no cuenta un Código de Conducta, se corroboró que se realizan actividades para dar cumplimiento con la Política Ambiental Institucional y que los colaboradores asisten a cursos de capacitación continua. También se encontró el faltante de tres señalamientos de rutas de evacuación y no se localizó un extintor. Por otro lado los botiquines de primeros auxilios no se encuentran equipados con elementos esenciales para atender emergencias menores y un botiquín se encuentra en mal estado (sucio y roto). Además, no se tiene bitácora del control de salidas donde se especifique el kilometraje y uso de las unidades de transporte. Respecto a las pólizas de seguros del equipo de transporte adscrito al Departamento se detectó que dos contienen inconsistencias.

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.; salvo que en un caso no se presentó la evidencia registrada en el Sistema Institucional de Planeación Programación y Presupuestación.

Se detectaron hallazgos en los procesos, Adquisiciones: Se localizó documentación carente de información y/o firmas; además, algunos documentos contienen información errónea; también, en un caso se detectó que no se llevó a cabo la investigación de mercado previo al inicio del procedimiento y en tres casos se identificaron discrepancias entre la cantidad y descripción de artículos solicitados a los proveedores participantes contra lo gestionado por las Unidades Académicas. Cabe señalar que los expedientes de proveedores no se encuentran debidamente integrados. Cancelación de vales de combustible: Se detectaron algunas fallas de control respecto al correcto cumplimiento del procedimiento. Servicios por Comisiones: Se constató que no se utiliza un formato.

El manejo del fondo fijo de caja y fondo de operación no se lleva en apego a lo establecido en los Instructivos aplicables.

En cuentas por cobrar se detectó 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 relación al almacén de residuos peligrosos se detectó que existen residuos con fecha de generación mayor a los seis meses de almacenamientos permitidos; además, algunos señalamientos de seguridad se encuentran en malas condiciones y se localizaron residuos peligrosos (lámparas fluorescentes) en el

exterior del almacén. Cabe mencionar que no se mostraron manifiestos de entrega, transporte y recepción de residuos peligrosos.

En Activos Fijos, se presentan fallas de control debido a que no se presentaron resguardos internos. 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, 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 50 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 y no se presenta el itinerario del viaje; además, no se elabora informe de los ingresos percibidos.

Por lo que se refiere a Gastos, se detectó un caso que no contiene las cotizaciones requeridas y dos órdenes de compra no cuentan con la totalidad de las firmas requeridas.

Respecto al rubro de recursos humanos no fue posible verificar la descripción de un empleado debido a que no se encuentra en el Manual de Funciones del Departamento; además, la nómina de sueldos tomada como muestra carece de la totalidad de las firmas.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 16 observaciones de las cuales 4 fueron solventadas por el Departamento de Servicios Administrativos antes de integrar éste informe, de las 12 observaciones restantes se generaron recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control y no cuenta con código de conducta interno; 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 no se encuentran debidamente integrados, 3) Las comprobaciones de anticipos para gastos exceden el plazo establecido, 4) No existe un adecuado manejo del activo fijo 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 AL ÁREA DE INGRESOS Y GASTOS DE LOS RESTAURANTES-ESCUELA Y BISTRO DE LA FACULTAD DE ENOLOGÍA Y GASTRONOMÍA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2019, entregado el día 19 de marzo de 2020. Oficio No. 096/2020.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

Durante la revisión del control interno se detectó que es necesario implementar nuevos instrumentos de control, ya que no se tiene un procedimiento para el manejo de los ingresos percibidos directamente en caja por ventas de productos establecidos en el menú; además, no se tienen establecidas las líneas de comunicación a través de un organigrama.

Con respecto a las medidas de seguridad, se encontraron diferencias entre los detectores de humo y señales de evacuación descritos en los planos arquitectónicos y los que se encontraron físicamente en el Bistró y el Restaurante-Escuela Ensenada; además, los planos arquitectónicos del Restaurante-Escuela Valle de las Palmas carecen de la simbología correspondiente. Cabe mencionar que se encontró un extintor obstruido por objetos. Así mismo, se detectó que el Bistró no cuenta con suficientes rampas de acceso para personas con discapacidad y una de ellas no se encuentra señalada del color que indica la normatividad. Los baños exclusivos para discapacitados de los Restaurantes-Escuela Ensenada y Valle de Las Palmas carecen de barras de apoyo; además, en este último se encontró un barandal y una rampa no se encuentran debidamente señalados con el color correspondiente. En la inspección física de las medidas de seguridad e higiene, se encontraron las instalaciones limpias y ordenadas; no obstante, se detectó que es necesario implementar algunas medidas, ya que el personal de cocina no utiliza cubre bocas y en el Bistró y el Restaurante-Escuela Ensenada los botes de basura no tienen tapadera; en Restaurante-Escuela Valle de Las Palmas, se detectaron problemas de goteras y humedad. Respecto a la documentación que ampara las medidas de seguridad e higiene, se detectó que es necesario llevar un mejor control sobre ésta, ya que se encontraron incumplimientos en cuanto a el aviso de apertura o renovación de licencia

sanitaria; además, no se tienen exámenes médicos de parasitología del personal, no se lleva un adecuado control de las fumigaciones realizadas durante el año y algunos manifiestos de manejo de residuos especiales carecen de los sellos correspondientes.

En la revisión a los almacenes de insumos, se determinó que se lleva un control adecuado sobre los inventarios, ya que se lleva un registro de las entradas y salidas; sin embargo, en el análisis de los inventarios de utensilios de cocina, se detectaron áreas de oportunidad, debido a que los inventarios del Restaurante-Escuela Ensenada y del Bistró no hay actualizaciones.

En cuanto a la verificación física y documental del Activo Fijo, se encontraron 11 equipos que carecen del número de control patrimonial, cinco equipos no fueron localizados, tres resguardos internos presentan inconsistencias y no se presentó el resguardo interno de un equipo. Cabe mencionar que no fue posible realizar la revisión del activo fijo no inventariable, debido a que no se proporcionó el control que se lleva sobre éste.

Con relación a los ingresos, el análisis reveló que existen discrepancias entre la información contenida en algunos cortes de caja.

Los comparativos de los precios presentan diferencia entre los ofertados al público y los precios autorizados por el Comité para la Regulación de los Ingresos Propios de la UABC.

En el rubro de gastos se detectaron inconsistencias en registro contablemente los gastos.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 13 observaciones de las cuales 0 fue solventada antes de integrar éste informe, de las observaciones restantes se generaron 13 recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control y falta de organigrama, 2) Irregularidades en las medidas de seguridad (extintores, detectores de humo, señales de evacuación y botiquín) y falta de acceso para personas con discapacidad física; así como correcto señalamiento de las mismas, 3) Incumplimientos en la documentación e inspección física de las medidas de seguridad e higiene, 4) Los inventarios de utensilios de cocina no están actualizados, 5) No se tiene un control adecuado sobre el activo fijo inventariable, 6) No se presentó el control que se lleva sobre el activo fijo no inventariable, 7) El control sobre los ingresos presenta deficiencias, 8) Diferencias entre los precios ofertados al público y los autorizados, 9) En la gestión de los gastos se detectaron inconsistencias.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ESTUDIANTILES Y GESTIÓN ESCOLAR POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2019, entregado el día 20 de marzo de 2020. Oficio No. 098/2020.

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 no se cuenta con un Código de Conducta; se identificaron diferencias entre los extintores, detectores de humo, lámparas de emergencia y señalamientos identificados físicamente contra lo señalado en los planos arquitectónicos; únicamente se cuenta con un botiquín de primeros auxilios, el cual no cuenta con los elementos necesarios y además incluye medicamentos; el Manual de Organización y Procedimientos no está autorizado; el Organigrama del Departamento incluye los nombres del personal, las bitácoras para el control del combustible y control de las unidades de transporte no son debidamente llenadas.

En lo que concierne al Programa Operativo Anual, se detectaron dos casos en los cuales la acción se realizó en un trimestre distinto al programado.

En cuanto al proceso de Inscripciones se detectó una discrepancia entre el total de alumnos según la estadística poblacional publicada en la página de internet de la Coordinación de Servicios Estudiantiles y Gestión Escolar (CSEyGE) y el Padrón oficial de alumnos del Departamento de Servicios Estudiantiles y Gestión Escolar (DSEyGE) con respecto al concentrado del Sistema Universitario Electrónico de Pagos (SUEP) generado por el Departamento de Tesorería. Además, no existe un procedimiento por escrito para Inscripciones.

En la revisión de las Becas otorgadas se identificaron diferencias en el reporte proporcionado por el DSEyGE en comparación con los datos registrados por la Coordinación y la información generada en SUEP. En lo que respecta al cumplimiento de los requisitos para el otorgamiento de becas se detectó que en la convocatoria de becas no se plasman los requisitos específicos para las becas Prórroga e Investigación Posgrado; además, no existe un procedimiento por escrito para dichas becas al igual que las becas Ciencias Naturales y Exactas, Modalidad Económica I y II y Alimenticia.

En lo que respecta a la revisión del proceso de CENEVAL se detectó que el registro de la solicitud del potencial a egresar se lleva a cabo en un archivo Excel y no en un cuaderno de registro como se indica en el Diagrama de Flujo del proceso, se identificaron ocho casos que pagaron un monto menor a la cuota establecida para presentar el examen y no se encontró el registro contable del pago de tres alumnos.

El manejo del Fondo Fijo de Caja no cumple con los lineamientos establecidos, se detectaron sobrantes, faltantes, comprobantes que carecen de requisitos fiscales, así como solicitudes de reembolso carentes de información; además, no se cuenta con un expediente por separado para las reposiciones de caja chica.

En cuentas por cobrar se observó que los anticipos exceden los días institucionales establecidos para su comprobación. En Activos Fijos, no se cuenta con los resguardos internos y no fue localizado un equipo. Respecto al seguimiento de la revisión anterior las observaciones persisten.

En relación a los Ingresos, se detectaron doce casos que realizaron el pago de inscripción y no están registrados en el padrón oficial de alumnos 2019-1, un alumno duplicado en reporte del SUEP y cinco estudiantes que no realizaron el pago correspondiente y se encuentran en el padrón de alumnos.

Por lo que se refiere a Gastos, se determinó un resultado satisfactorio.

En cuanto a la gestión de Recursos Humanos, los expedientes no están debidamente integrados y se detectó un traslape de 30 minutos semanales en el horario de impartición de clases contra el horario administrativo del Jefe de Departamento.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron **16** observaciones de las cuales **cuatro** fueron solventadas por el Departamento de Servicios Estudiantiles y Gestión Escolar antes de integrar éste informe, de las observaciones restantes se generaron **12** recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se determina el siguiente resultado: 1) Se detectó la inexistencia de algunos instrumentos de control y de seguridad; así como, de un Código de Conducta, además, el Manual de Organización y Procedimientos no está autorizado. 2) No se cumplió con lo registrado en el SIPPP en lo que respecta a los tiempos de realización de las acciones del POA. 3) Se detectaron irregularidades en los procesos, además, no existe un procedimiento por escrito para inscripciones y para las becas Ciencias Naturales y Exactas, Modalidad Económica I y II, Prórroga Posgrado, Investigación Posgrado y Alimenticia. 4) No se cumple con los lineamientos establecidos para el manejo del Fondo Fijo de Caja y no se cuenta con un expediente por separado para reposiciones del mismo. 5) Desfase e irregularidades en las comprobaciones. 6) No se cuenta con los resguardos del Activo Fijo y tres artículos no inventariables carecen de etiqueta con número de control interno. 7) Se detectaron irregularidades en los ingresos. 8) La gestión de los gastos se concluyó satisfactoria. 9) Falta integrar documentación en expedientes de personal, se detectó un traslape de horario.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE CIENCIAS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2019, entregado el día 20 de marzo de 2020. Oficio No. 097/2020.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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

RESULTADO

Durante la revisión del Control Interno se detectó la inexistencia de algunos elementos de control, debido a que no se cuenta con un Código de Conducta interno y el Manual de Organización no se encuentra actualizado debido a la reestructuración de la Institucional; además, de inconsistencias en el plano de contingencias respecto a las medidas de seguridad verificadas físicamente. También, se detectó que los edificios con planta alta carecen de acceso a discapacitados; así mismo, no se cuenta con una bitácora de mantenimiento de las unidades de transporte y deficiencias de control en la bitácora de uso de las mismas. Se cuenta con botiquines de primeros auxilios con lo indispensable para una emergencia. Los cuatro programas de estudio se encuentran acreditados.

En relación al control académico, no se tiene implementado un control interno para verificar asistencia de los docentes, además se detectó discrepancia en la tipología y el número de alumnos inscritos.

Las acciones del Programa Operativo Anual se realizan de acuerdo a lo programado en el Sistema Institucional de Planeación, Programación y Presupuestación, obteniendo un resultado satisfactorio.

El manejo del Fondo Fijo de Caja se utiliza de acuerdo a la normativa.

En cuentas por cobrar se observó que las comprobaciones se exceden en los días establecidos para su comprobación, tres comprobaciones carecen de evidencia de asistencia. Respecto a la confirmación de saldos se detectó que aún continúan los saldos de empleados fallecidos, jubilados o que ya no labora en la UABC.

En relación al control que se ejerce sobre el almacén se concluye que es no satisfactorio; debido a que se detectó diferencia en el inventario de cristalería, falta de etiquetas de riego en algunas sustancias y se considera insuficiente un extintor y carece de lámpara de emergencia.

En Activos Fijos, se detectó que tres equipos carecen de etiqueta de control patrimonial, nueve equipos carecen del resguardo interno, un resguardo interno no cuenta con las firmas correspondientes. Con respecto a los equipos no inventariables, no cuentan con numeración y etiqueta de control interno; así mismo el control carece de fecha e importe de adquisición.

En relación a los Ingresos el resultado es no satisfactorio, ya que se detectaron tres recibos de pago con programa de la Facultad de Ingeniería, Arquitectura y Diseño.

Respecto al rubro de recursos humanos se detectaron que los expedientes no se encuentran actualizados, ya que carecen de documentos y la nómina no fue firmada en su totalidad.

Respecto a los recursos extraordinarios ejercidos por la Unidad Académica se obtuvo un resultado satisfactorio, salvo que fue insuficiente el recurso para la compra de dos equipos autorizados.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 9 observaciones de las cuales 0 fueron solventadas antes de integrar éste informe, de las observaciones se generaron 9 recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se determina un resultado no satisfactorio debido a: 1) No cuenta con código de conducta interno; además, se encontraron diferencias entre los detectores de humo y las lámparas de emergencia señalados en los planos arquitectónicos contra los verificados físicamente; además dos extintores vencidos y seis edificios no cuentan con elevadores, 2) Con relación al control académico, se tiene implementado un control interno para verificar asistencia de los docentes a clases; además, la capacidad de los grupos en una materia no se apega a los parámetros establecidos en las tipologías de las asignaturas, 3) Las acciones del Programa Operativo Anual son de acuerdo a lo programado en el SIPPP, 4) El manejo del Fondo Fijo de Caja es utilizado de acuerdo a la normativa. 5) Las comprobaciones se exceden en los días establecidos para su comprobación, tres comprobaciones carecen de evidencia de asistencia al lugar. Respecto a la confirmación de saldos el resultado es no satisfactorio ya que persisten saldos de personal finado y pensionado, 6) Debido a que se detectó diferencias en cristalería y se considera insuficiente un extintor; además el almacén carece de lámpara de emergencia, 7) No se cuenta con un adecuado manejo de los activos fijos inventariable y no inventariable, 8) Los ingresos no son controlados adecuadamente, 9) Los expedientes no se encuentran actualizados y la nómina no fue firmada en su totalidad.

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS
EFFECTUADOS
Ene-Mar 2020

Mexicali,
Tijuana y
Ensenada

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

MEXICALI

Ene-Mar 2020



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna, Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de enero de 2020
Oficio No. 008/2020

M.A. EFRAÍN LLANES BARRERAS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA,
CAMPUS MEXICALI
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 enero de 2020.

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: Ing. Lázaro Martínez Rentería			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (09-enero-2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (04-diciembre-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 (09-enero-2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (04-diciembre-2019)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA NO. 12 ÁREA DE PAGADURÍA TESORERÍA	
Custodiante: C. Alejandrina Somoza Borboa	
Resultado arqueos anterior (09-enero-2020) Satisfactorio	
Se verificó la antigüedad de los cheques así como los cheques entregados, comprobando que todos ellos están dentro del plazo establecido, cumplimiento el numeral 4.7 del Instructivo de Control en Cajas de Tesorería, el cual a la letra establece que "El tiempo máximo que deben permanecer los cheques en Moneda Nacional en Caja, será de tres meses", y los cuales fueron entregados previo a la identificación de la persona que los recibió.	

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

"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JOB/KFLC/JRRR/£ety☼
Archivo:IIAM2001



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna, Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 13 de enero de 2020.
Oficio No. 009/2020

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, realizado el día 08 de enero de 2020.

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, cuyo custodiante es la Arq. Margarita Luna Roldán.

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES, MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Enero 08 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Diciembre 12 de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/JEMM/FML/£ety☼
Archivo: IIAM2002



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 22 de enero de 2020
Oficio No. 028/2020

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a las Cajas de Ingresos del Instituto de Ciencias Agrícolas, durante el mes de enero de 2020.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 18 ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN Custodiante: Alejandro López Lugo			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Enero 20 de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Diciembre 04 de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA DEL INSTITUTO DE CIENCIAS AGRÍCOLAS Custodiante: Eleazar Salazar Ramírez			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Enero 20 de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Diciembre 04 de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpérez.- 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
Mtro. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
JMAP/SAR/JEMM/MACC/MGBG/£ety✪
Archivo:IIAM2003



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna, Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 27 de enero de 2020
Oficio No. 061/2020

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



Asunto: Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias en el mes de enero de 2020.

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

CAJA NO. 21 DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN CIENCIAS VETERINARIAS Custodiante: C. Martha Araceli Yahuaca Carrasco			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Enero 23 de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Diciembre 05 de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos: 23 ene 20	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
22 ene 20			
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
23 ene 20			
22 ene 20			

CAJA NO. 17 HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES Custodiante: C. Elisa Janette Paco García			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Enero 22 de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Diciembre 11 de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA NO.17 ANTICIPOS PARA DEVOLUCIONES DE CLIENTES DEL HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES Custodiante: C. Elisa Janette Paco García			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Enero 22 de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Diciembre 11 de 2019)
Efectivo para Devolución de Anticipos.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna, Campus Mexicali

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali
Lic. Gustavo Adolfo De Hoyos Walter.- Presidente del Patronato Universitario
Sr. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
JMAP/SAR/JCHY/KMRM/£ety☼
Archivo: IIAM2004



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna, Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2020

Oficio No. 080/2020

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



Asunto: Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de la Facultad de Odontología, durante el mes de enero de 2020.

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

CAJA NO. 3 CLÍNICA CALAFIA			
Custodiante: Eugenio Alberto Campos Torres			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (27 de enero de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (5 de diciembre de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación 1

Al momento del arqueo se detectó un sobrante de \$10 pesos, además se observó que no se encontraba el tipo de cambio a la vista del público en general.

Plan de acción

Nos comentó la Jefa de Oficina del Área de Cajas de la Facultad de Odontología que el sobrante será depositado con el corte del día, y que el letrero del tipo de cambio será colocado en el transcurso del día, por lo que se enviará evidencia de lo anterior a Auditoría Interna.

CAJA NO. 4 CENTRO DE ATENCIÓN CAJA DE ESPECIALIDADES POLICLÍNICAS			
Custodiante: Ana Karen Torres Gutiérrez			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (28 de enero de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (5 de diciembre 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA NO. 5 CLÍNICA PERIFÉRICA MATUTINO			
Custodiante: Cassandra Fonseca Sandoval			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (31 de enero 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (4 de diciembre de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna, Campus Mexicali

CAJA NO. 5 CLÍNICA PERIFÉRICA VESPERTINA			
Custodiante: Xavier Curiel Franco			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (29 de enero 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (05 de diciembre 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA NO. 6 CLÍNICA NARANJOS			
Custodiante: Araceli Flores Parada			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (28 de enero 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (05 de diciembre de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali
L.a.e. José Ramiro Cárdenas Tejeda - Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/CML/CEPS/DCF/CEPS/JEMM/KMRM/ety
Archivo: IIAM2005



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 31 de enero de 2020
Oficio No. 081/2020

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Ingresos No. 19 de la Unidad
de Ciencias de la Salud, realizado el
día 28 de enero de 2020.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 19 UNIDAD DE CIENCIAS DE LA SALUD			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (5 de diciembre 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.-Vicerrectora Campus Mexicali
L.a.e. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendivil- 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/CEPS/£ety✧
Archivo: IIAM2006



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna, Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 21 de febrero de 2020
Oficio No. 096/2020

M.A. EFRAÍN LLANES BARRERAS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA,
CAMPUS MEXICALI
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 febrero de 2020.

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: Ing. Lázaro Martínez Rentería			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (18-febrero-2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09-enero -2020)
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 (18-febrero-2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09-enero-2020)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA NO. 12 ÁREA DE PAGADURÍA TESORERÍA	
Custodiante: C. Alejandrina Somoza Borboa	
Resultado arqueos anteriores (09-enero-2020) Satisfactorio	
Se verificó la antigüedad de los cheques así como los cheques entregados, comprobando que todos ellos están dentro del plazo establecido, cumplimiento el numeral 4.7 del Instructivo de Control en Cajas de Tesorería, el cual a la letra establece que "El tiempo máximo que deben permanecer los cheques en Moneda Nacional en Caja, será de tres meses", y los cuales fueron entregados previo a la identificación de la persona que los recibió.	

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

"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
JEFE DEL DEPARTAMENTO

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.-Vicerrectora Campus Mexicali
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendivil- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
JMAP/SAR/JCHY/CJVB/FML/£ety
Archivo:IIAM2007



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 24 de febrero de 2020
Oficio No. 098/2020

MÉD. 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 19 de febrero de 2020.

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

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28 de enero 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.-Vicerrectora Campus Mexicali
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendivil- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
L.C. Efraín Llanes Barreras- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
JMAP/SAR/KSR/RFM/£ety
Archivo: IIAM2008



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2020
Oficio No. 101/2020

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 en Culturales, realizado el día 26 de febrero de 2020.

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, cuyo custodiante es la Arq. Margarita Luna Roldán.

CAJA DE INGRESOS DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CULTURALES-MUSEO			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Febrero 26 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Enero 08 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

1. Al momento de realizar el arqueo, no se contaba con el efectivo de los ingresos de las 97 entradas, de las cuales siete corresponden a cortesías, equivalente a \$1,800 pesos, comentándonos la encargada de caja que se debía a que la directora del Plantel Educativo que se encontraba ya en el museo, lo había olvidado y que lo traería por la tarde.

Se procedió a contar el efectivo en caja por la tarde, verificándose que la totalidad del efectivo mencionado se encontraba ya en caja.

Plan de acción.

La Administradora del Instituto comentó que se dio la instrucción verbalmente a la Encargada de negar el acceso al museo si no se encontraba cubierto el importe correspondiente. Así mismo se enviará Oficio de Instrucción y se proporcionará copia a Auditoría Interna.

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
JMAP/SAR/JEMM/KMRM/£ety✧
Archivo: IIAM2009



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2020

Oficio No.104/2020

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



Asunto: Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de la Facultad de Odontología, durante el mes de febrero de 2020.

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

CAJA NO. 4 CENTRO DE ATENCIÓN CAJA DE ESPECIALIDADES POLICLÍNICAS Custodiante: Ana Karen Torres Gutiérrez			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (21 de febrero de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28 de enero de 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA NO. 3 CLÍNICA CALAFIA Custodiante: Eugenio Alberto Campos Torres			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (12 de febrero de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 de enero de 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA NO.5 CLÍNICA PERIFÉRICA MATUTINO Custodiante: Cassandra Fonseca Sandoval			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (20 de febrero de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (31 de enero de 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA NO. 5 CLÍNICA PERIFÉRICA VESPERTINA Custodiante: Xavier Curiel Franco			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (27 de febrero de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29 de enero de 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna Campus Mexicali

CAJA NO. 6 CLÍNICA NARANJOS			
Custodiante: Araceli Flores Parada			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (28 de febrero 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28 de enero 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
JMAP/SAR/DCF/KFLC/JOB/CML/£ety☀
Archivo: IIAM2010



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2020
Oficio No.105/2020

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a las Cajas de Ingresos del Instituto de Ciencias Agrícolas, durante el mes de febrero de 2020.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 18 ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN			
Custodiante: Alejandro López Lugo			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Febrero 28 de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Enero 20 de 2020)
Fondo Revolvente	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio

Observación 1. No fue posible realizar el arqueo, debido a que la Comercializadora se encontraba cerrada, comentándonos la Administradora, que la persona encargada había ido a realizar los depósitos correspondientes, fuera de las instalaciones del Instituto.

CAJA DE INGRESOS DE LA BIBLIOTECA			
Custodiante: Luis Alberto García García			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Febrero 28 de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Enero 20 de 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
JMAP/SAR/JOB/CML/£ety☼
Archivo:IIAM2011



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2020
Oficio No. 107/2020

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



Asunto: Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, durante el mes de enero de 2020.

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

CAJA NO. 21 DEL IICV Custodiante: C. Martha Araceli Yahuaca Carrasco			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Febrero 12 de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Enero 23 de 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA NO. 17 HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES Custodiante: C. Elisa Janette Paco García			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Febrero 28 de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Enero 22 de 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA NO. 17 HOSPITAL VETERINARIO DE PEQUEÑAS ESPECIES (ANTICIPOS) Custodiante: C. Elisa Janette Paco García.			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (Febrero 28 de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (Enero 22 de 2020)
Efectivo para Devolución de Anticipos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna Campus Mexicali

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendívil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
JMAP/SAR/CEPS/KFLC/FML/CJVB/£ety✱
Archivo: IIAM2012



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna Campus de Mexicali

Mexicali, Baja California, a 24 de marzo de 2020
Oficio No. 153/2020

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

Asunto: Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de la Facultad de Odontología, durante el mes de marzo de 2020.

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

CAJA NO. 4 CENTRO DE ATENCIÓN CAJA DE ESPECIALIDADES POLICLÍNICAS Custodiante: Ana Karen Torres Gutiérrez			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (17 de marzo de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21 de febrero 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA NO. 5 V CLÍNICA PERIFÉRICA VESPERTINA Custodiante: Xavier Curiel Franco			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (13 de marzo de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (27 de febrero de 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA NO. 6 CLÍNICA NARANJOS Custodiante: Araceli Flores Parada			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (17 de marzo 2020)	OBSERVACIONES	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.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna Campus de Mexicali



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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
JMAP/SAR/JRRR/CEPS/DCF/JCHY/JEMM/CJVB/MACC/RFM/£ety☼
Archivo: IIAM2013



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 24 de marzo de 2020
Oficio No. 154/2020

MÉD. 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 17 de marzo de 2020.

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

CAJA DE INGRESOS NO. 19 UNIDAD DE CIENCIAS DE LA SALUD			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19 de febrero 2020)
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
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendivil- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
L.C. Efraín Llanes Barreras- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
JMAP/SAR/JCHY/DFC/£ety☼
Archivo: IIAM2014



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 24 de marzo de 2020
Oficio No. 155/2020

MTRO. EFRAÍN LLANES BARRERAS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA,
CAMPUS MEXICALI
P R E S E N T E.-

Asunto: Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingreso del Departamento de Tesorería, Campus Mexicali, en el mes de marzo de 2020.

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: Ing. Lázaro Martínez Rentería			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (17-marzo-2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18-febrero-2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Obs. 1	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIONES

1. Al momento del arqueo se observó que se contaba con una cantidad superior a lo señalado dentro de los lineamientos.

Plan de Acción

El Custodiante comentó que es muy poco el margen de \$10,000, toda vez que en 12 o 13 personas puede llegar a este límite.

CAJA NO. 508 CENTRO COMUNITARIO			
Custodiante: C. Claudia Margarita Guerrero Jiménez			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (17-marzo-2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18-febrero-2020)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

CAJA ÁREA DE PAGADURÍA TESORERÍA	
Custodiante: C. Alejandrina Somoza Borboa	
Resultado arqueo anterior (18-febrero-2020) Satisfactorio	
El día 17 de marzo de 2020, se verificó la antigüedad de los cheques entregados y pendientes, comprobando que todos ellos están dentro del plazo establecido, en cumplimiento al numeral 4.7 del Instructivo de Control en Cajas de Tesorería, el cual a la letra dice "El tiempo máximo que deben permanecer los cheques en Moneda Nacional en Caja, será de tres meses". Posteriormente se verificó que los documentos entregados contaran con los datos de identificación del beneficiario y/o con copia de carta poder correspondiente.	

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



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna Campus Mexicali

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

C.P. SILVIA AMBRIZ RAMOS

COPIAS: Dra. Gisela Montero Alpírez.- Vicerrectora Campus Mexicali
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Expediente/Minutario
JMAP/SAR/FML/JOB/KFLC/£ety☼
Archivo:IIAM2015



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO Auditoría Interna Campus Mexicali

Mexicali, Baja California, a 26 de marzo de 2020
Oficio No. 156/2020

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

Asunto: Informe sobre los arqueos practicados a las Cajas de Ingresos del Instituto de Investigaciones en Ciencias Veterinarias, durante el mes de marzo de 2020.

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

CAJA NO. 21 DEL IICV			
Custodiante: C. Martha Araceli Yahuaca Carrasco			
ARQUEO A:	RESULTADO Y FECHA DEL ARQUEO (17 de marzo de 2020)	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (12 de febrero de 2020)
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
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendiivil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. Efraín Llanes Barreras.- Jefe del Departamento de Tesorería Campus Mexicali
Expediente/Minutario
JMAP/SAR/JEMM/CJGB/£ety☀
Archivo: IIAM2016



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 22 de enero de 2020

Oficio No. 029/2020

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la
Caja de Finanzas No.10 de Rectoría,
realizado el día 20 de enero de 2020.

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

CAJA DE FINANZAS No. 10 DE RECTORÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (16 diciembre de 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

ATENTAMENTE
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE"
AUDITOR INTERNO

MTRO. JOSÉ MARÍA ARMENDARIZ PALOMARES

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

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
Dr. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.- Coordinador de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente/Minutario
JMAP/SAR/KSR/DCF/£ety☼
Archivo:IIAR2001



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 4 de febrero de 2020
Oficio No. 079/2020

MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA,
DE LA COORDINACIÓN GENERAL DE LA CULTURA
Y DIVULGACIÓN DE LA CIENCIA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja No.25 de Ingresos del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 29 de enero de 2020.

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

CAJA No.25 DEL DEPTO. DE EDITORIAL UNIVERSITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13 diciembre 2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

MTRO. JOSÉ MARÍA ARMENDÁRIZ PALOMARES

C.c.p.: Dr. Daniel Octavio Valdez Delgadillo.- Rector
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Dra. Luz María Ortega Villa.- Coordinadora General de Extensión de la Cultura y Divulgación de la Ciencia
Mtro. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.- Coordinador de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente/Minutario
AMGJ/SAR/SYHG/KFLC/Corin@*
Archivo: IJAR202



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 26 de marzo de 2020
Oficio No.158/2020

MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA,
DE LA COORDINACIÓN GENERAL DE LA CULTURA
Y DIVULGACIÓN DE LA CIENCIA
P R E S E N T E.-

Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja
No.25 de Ingresos del Departamento de
Editorial Universitario, realizado el día 18 de
marzo de 2020.

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

CAJA No.25 DEL DEPTO. DE EDITORIAL UNIVERSITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17 febrero 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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



MTRO. JOSÉ MARÍA ARMENDARIZ PALOMARES

COPIAS: Dr. Daniel Octavio Valdez Delgadillo.- Rector
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrian Olea Mendivil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez. - Tesorero
Dra. Luz María Ortega Villa.- Coordinadora General de Extensión de la Cultura y Divulgación de la Ciencia
Mtro. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.- Jefe de la Unidad de Presupuestos y Finanzas
Expediente/Minutario
JMPA/SAR/SYHG/KFLC/£ety☼
Archivo: IIAR2005



Universidad Autónoma de Baja California
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 26 de Marzo de 2020
Oficio No.157/2020

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 las Caja Ingresos
No. 10 Departamento de Finanzas Rectoría, el día 18
de marzo de 2020.

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 NO. 10 DEPARTAMENTO DE FINANZAS RECTORÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 enero 2020)
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.



“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
AUDITOR INTERNO

MTRO. JOSÉ MARÍA ARMENDARIZ PALOMARES

COPIAS: Dr. Daniel Octavio Valdez Delgadillo.- Rector
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendivil- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Dr. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.- Coordinador de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente/Minutario
JMAP/SAR/KSR/JRRR/£ety☼
Archivo:IIAR2006



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 18 de febrero de 2020
Oficio No. 091/2020

MTRA. LAURA FIGUEROA LIZÁRRAGA

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE EDITORIAL UNIVERSITARIA,
DE LA COORDINACIÓN GENERAL DE LA CULTURA
Y DIVULGACIÓN DE LA CIENCIA
P R E S E N T E.-



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja No.25 de Ingresos del Departamento de Editorial Universitaria, realizado el día 17 de febrero de 2020.

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

CAJA No.25 DEL DEPTO. DE EDITORIAL UNIVERSITARIO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (29 enero 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA

MTRO. JOSÉ MARÍA ARMENDÁRIZ PALOMARES

C.c.p.: Dr. Daniel Octavio Valdez Delgadillo.- Rector
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez. - Tesorero
Dra. Luz María Ortega Villa.- Coordinadora General de Extensión de la Cultura y Divulgación de la Ciencia
Mtro. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.- Coordinador de la Unidad de Presupuesto y Finanzas
Expediente
Minutario
AMGJ/SAR/KMRM/JEMM/Corin@*
Archivo: IIAR203



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Auditoría Interna

Mexicali, Baja California, a 28 de febrero de 2020

Oficio No.108/2020

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 las Caja Ingresos No. 10 Departamento de Finanzas Rectoría, el día 20 de febrero de 2020.

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 NO. 10 DEPARTAMENTO DE FINANZAS RECTORÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20 enero 2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

OBSERVACIONES

1.- Se detectó que en caja se cuenta con cheque número 1588 con fecha del 13 de noviembre de 2019, el cual supera la antigüedad de tres meses de resguardo, según se establece en el numeral 4.7 del Instructivo de Control en Cajas de Tesorería, el cual a la letra establece que *“El tiempo máximo que deben permanecer los cheques en Moneda Nacional en Caja, será de tres meses.*

Plan de Acción

En lo sucesivo se procurará un mayor cuidado en el resguardo y verificación de fechas de los cheques.

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

“POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL HOMBRE”
AUDITOR INTERNO

MTRO. JOSÉ MARÍA ARMENDARIZ PALOMARES

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



AUDITORÍA INTERNA

COPIAS: Dr. Daniel Octavio Valdez Delgadillo.- Rector
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendivil- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Dr. Roberto Carlos Zamudio Cornejo.- Coordinador de la Unidad de Presupuesto y Finanzas Expediente/Minutario
JMAP/SAR/JRRR/SJAC/ety
Archivo:IIAR2004

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

TIJUANA

Ene-Mar 2020



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 24 de febrero de 2020
Oficio No.048/2020

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

ASUNTO: Informe sobre arquezos practicados a las Cajas de Ingresos de las Clínicas de la Facultad de CISALUD, en el mes de febrero de 2020.

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

Custodiante: Midori Jarumy Cruz Rivera

Fecha: 20/febrero/2020

CLÍNICA VALLE DE LAS PALMAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (06-noviembre-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Brenda Cristina Osuna Piña

Fecha: 21/febrero/2020

CLÍNICA LOMAS VERDES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-noviembre-19)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Insatisfactorio	Observación 2	Satisfactorio

Observación 1

Al momento de realizar el arqueo a la caja de ingresos de la Facultad, se detectó un sobrante de \$100 pesos, de lo anterior al cuestionar a la custodiante, mencionó que desconocía el motivo.

Acción Correctiva

Se generó recibo de cobro 36-025514 por un importe de \$100 pesos, correspondiente a sobrante de efectivo detectado al momento de realizar el arqueo.

Observación 2

Al momento de realizar arqueo se observó que los recibos de cobro se generan de manera manual y no se cuenta con el Sistema Universitario para Cajas de Ingresos.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Plan de Acción

Gestionar a la brevedad la implementación del Sistema para Cajas de Ingresos en clínica Lomas Verdes, entregando evidencia para el día 13 de marzo del 2020.

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
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato
C.P. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLCR/JLAJ/Criss***
IIAT2006



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 17 de marzo de 2020
Oficio No.062/2020

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

ASUNTO: Informe sobre arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de las Clínicas de la Facultad de CISALUD, en el mes de marzo de 2020.

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

Custodiante: Midori Jarumy Cruz Rivera

Fecha: 13/marzo/2020

CLÍNICA VALLE DE LAS PALMAS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-febrero-20)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Brenda Cristina Osuna Piña

Fecha: 13/marzo/2020

CLÍNICA LOMAS VERDES			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-febrero-20)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Insatisfactorio	Observación	Insatisfactorio

Observación

Al momento de realizar arqueo se observó que los recibos de cobro se generan de manera manual y no se cuenta con el Sistema Universitario para Cajas de Ingresos.

Plan de Acción

Gestionar a la brevedad la operación del Sistema para Cajas de Ingresos en clínica Lomas Verdes, entregando evidencia para el día 13 de abril del 2020, cabe mencionar que está observación ya se ha realizado en arqueos anteriores.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

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
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato
C.P. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/DAMRCriss***
IIAT2010



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 21 de enero de 2020
Oficio No.015/2020

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

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos del Departamento de Tesorería, ubicada en el segundo piso de vicerrectoría, el día 20 de enero de 2020.

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 20 de enero de 2020, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (09-diciembre-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
Mtro. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLCR/Criss***
IIAT2001



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 24 de febrero de 2020
Oficio No.047/2020

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 17 de febrero de 2020.

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 17 de febrero de 2020, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-enero-20)
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
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato
C.P. Adrián Olea mendívil.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. José María Armendáriz Palomares- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLCR/Criss***
IIAT2005



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 13 de marzo de 2020
Oficio No. /2020

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

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos del Departamento de Tesorería, ubicada en el segundo piso de Vicerrectoría, el día 13 de marzo de 2020.

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 13 de marzo de 2020, cuyo custodiante es la C. Flor de María Ibarra Reyes.

CAJA DE INGRESOS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIÓN	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (17-febrero-20)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.E.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

Se detectó en el arqueo realizado un sobrante de \$112 pesos.

Plan de acción

Se depositará el importe del sobrante y se entregará copia del depósito al Departamento de Auditoría el día 17 de marzo 2020.

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
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato
C.P. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. José María Armendáriz Palomares- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLCR/Criss***
IIAT2009



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 29 de enero del 2020
Oficio No.027/2020

DRA. JULIETA YADIRA ISLAS LIMÓN
DIRECTORA 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 24 de enero de 2020.

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 24 de enero de 2020 cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CAJA DE INGRESOS CLÍNICA CUMAI			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (10-dic-2019)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Insatisfactorio	Observación	Insatisfactorio

Observación

Al momento de realizar el arqueo se constató que no se tiene el sistema de caja, por lo cual no se están generando recibos de pago, el cobro se realiza manualmente y se lleva una relación de los pagos recibidos en el día. Esta situación ya se había observado en el oficio No. 297/2019, entregado el 11 de diciembre del 2019.

Plan de acción

La Administración de la Facultad informó que están en comunicación con el encargado de sistemas para la implementación del programa en caja de CUMAI. Se entregará evidencia de la automatización del cobro para el día 21 de febrero de 2020.

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 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
Mtro. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/JLAJ/Criss***
IIAT2002



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C. a 24 de febrero de 2020
Oficio No.046/2020

DRA. JULIETA YADIRA ISLAS LIMÓN
DIRECTORA 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 21 de febrero de 2020.

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 21 de febrero de 2020, cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CLINICA CUMAI			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (24-enero-2020)
Fondo Revolvente:	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Insatisfactorio	Observación	Insatisfactorio

Observación

Se observó que no se tiene implementado un sistema para el cobro de los servicios que otorga la clínica, así mismo no se están generando recibos de pago, situación que ya se ha informado a la Unidad Académica en oficios anteriores, sin embargo a la fecha del presente no se proporcionó evidencia de seguimiento para la instalación del sistema de cajas.

Plan de acción

De acuerdo a información proporcionada por la Administradora de la Facultad, se dará seguimiento a esta observación con la persona encargada de la instalación del sistema, entregando evidencia para el día 03 de marzo del 2020.

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
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato
C.P. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/MAGS/Criss**
IIAT2004



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 17 de marzo de 2020
Oficio No.064/2020

DRA. JULIETA YADIRA ISLAS LIMÓN
DIRECTORA DE LA FACULTAD DE MEDICINA Y PSICOLOGÍA, TIJUANA
P R E S E N T E:

ASUNTO: Informe sobre arqueo practicado a Caja de Ingresos de la Clínica CUMAI, de la Facultad de Medicina y Psicología, el día 13 de marzo de 2020.

De acuerdo con nuestro programa de revisiones, nos permitimos informarle el resultado del arqueo practicado a la Caja de Ingresos de la Clínica CUMAI de esta Facultad, el día 13 de marzo de 2020, cuyo custodiante es el C. Hugo Miranda Palacios.

CLINICA CUMAI			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-febrero-2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Observación	Ninguna	Observación

Observación

Se observó que no se tiene implementado el sistema de caja, así mismo no se están generando recibos de pago, situación que ya se ha informado a la Unidad Académica en oficios anteriores, sin embargo; a la fecha del presente no se proporcionó evidencia de automatización del cobro.

Plan de acción

Se gestionará la instalación del sistema de caja, con fecha de compromiso al 20 de abril de 2020.

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
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato
C.P. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/MAGS/Criss***
IIAT2011



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 26 de febrero de 2020
Oficio No. 050/2020

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

ASUNTO: Informe sobre arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de las Clínicas Dentales de la Facultad de Odontología, en el mes de febrero de 2020.

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

Custodiante: Christian de la Rosa Hernández

Fecha: 21/febrero/2020

CLÍNICA 3C TURNO MATUTINO CAJA No. 38			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-noviembre-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Christian de la Rosa Hernández

Fecha: 24/febrero/2020

CLÍNICA 3C TURNO VESPERTINO CAJA No. 38			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25-noviembre-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Evelyn Amador Lara

Fecha: 21/febrero/2020

CLÍNICA TRÉBOL TURNO MATUTINO CAJA No. 37			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-noviembre-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 1	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Jazmín Angélica Acosta Díaz

Fecha: 21/febrero/2020

CLÍNICA TRÉBOL TURNO VESPERTINO CAJA No. 37			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-noviembre-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Custodiante: Jesús Cristel Iribe Laija

Fecha: 21/febrero/2020

CLÍNICA TRÉBOL TURNO MATUTINO CAJA No. 33			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25-noviembre-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Insatisfactorio	Observación 2	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Erika Paz Morales

Fecha: 21/febrero/2020

CLÍNICA 3H TURNO MATUTINO CAJA No. 34			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (22-noviembre-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

}Custodiante: Osman Quintero

Fecha: 21/febrero/2020

CLÍNICA 3H TURNO VESPERTINO CAJA No. 34			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-noviembre-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Jesse Berúmen Bautista

Fecha: 21/febrero/2020

CLÍNICA CUPIS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (25-noviembre-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Nelly Berlangas Cano

Fecha: 19/febrero/2020

CLÍNICA 70-76 TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-noviembre-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Custodiante: Carlos Erasmo Ayón Sánchez

Fecha: 20/febrero/2020

CLÍNICA FLORIDO TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-noviembre-2019)
Fondo Revolvente	Insatisfactorio	Observación 3	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Ma. Natividad Vargas Zaragoza

Fecha: 19/febrero/2020

CLÍNICA PROJECT CONCERT			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-noviembre-2019)
Fondo Revolvente	Insatisfactorio	Observación 4	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Deyanira Fonseca López

Fecha: 21/febrero/2020

CLÍNICA OBRERA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (13-noviembre-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación 1

Se observó un sobrante de \$36 pesos de los cuales la custodiante manifestó desconocer el motivo de la diferencia encontrada, cabe señalar que no fue posible registrar el importe en el sistema al momento del arqueó, debido a que no se tiene un concepto para dicho registro.

Plan de Acción

Nos informó la Administradora de la Facultad, que dicho importe será depositado y registrado como sobrante, proporcionando evidencia para el día 03 de marzo del 2020.

Observación 2

Se detectó un sobrante de \$42.40 pesos de los cuales el custodiante manifestó desconocer el motivo de la diferencia encontrada, cabe señalar que no fue posible registrar el importe en el sistema al momento del arqueó, debido a que no se tiene un concepto para dicho registro.

Plan de Acción

Nos informó la Administradora de la Facultad, que dicho importe sería depositado y registrado como sobrante, proporcionando evidencia para el día 03 de marzo del 2020.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Observación 3

Al momento de realizar el arqueo se observó que el custodiante no cuenta con el importe asignado a la caja del Florido para fondo revolviente y oficio correspondiente; así mismo se verificó que se tenían 13 cortes de caja por un importe total de \$39,561 pesos y 40 dólares, desde el día 31 de enero del 2020 al 19 de febrero del 2020, los cuales a la fecha del arqueo no habían sido depositados y registrados contablemente.

Plan de Acción

De acuerdo a información proporcionada por Administradora de la Facultad, desde el 31 de enero del 2020 se entregó a Recursos Humanos el oficio 026/2020-1 donde se acepta al Auxiliar Administrativo propuesto para el puesto de caja, el cual ingresará a la Clínica Florido el 24 de febrero de 2020; proporcionando evidencia del oficio de custodia girado al personal de nuevo ingreso como responsable del fondo revolviente, así como ficha de depósito y registro contable de los 13 cortes de caja, para el día 06 de marzo del 2020.

Observación 4

Al momento de realizar el arqueo se observó que el cajero no cuenta con el oficio de custodia del fondo revolviente.

Plan de Acción

De acuerdo a información proporcionada por Administradora de la Facultad, desde el 06 de febrero del 2020 se entregó a Recursos Humanos el oficio 045/2020-1 donde se acepta al Auxiliar Administrativo propuesto para el puesto de cajero, ingresando a la Clínica Project el día 24 de febrero de 2020; entregando la evidencia del oficio de custodia girado al personal de nuevo ingreso como responsable del fondo revolviente para el día 06 de marzo del 2020.

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
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato
C.P. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/DLGQ/MAGS/JLCR/JLAJ/Criss***
IIAT2007



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Tijuana, B. C., a 18 de marzo de 2020
Oficio No.071/2020

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

ASUNTO: Informe sobre arqueos practicados a las Cajas de Ingresos de las Clínicas Dentales de la Facultad de Odontología, en el mes de marzo de 2020.

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

Custodiante: Christian de la Rosa Hernández

Fecha: 13/marzo/2020

CLÍNICA 3C TURNO MATUTINO CAJA No. 38			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-febrero-2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Evelyn Amador Lara

Fecha: 13/marzo/2020

CLÍNICA TRÉBOL TURNO MATUTINO CAJA No. 37			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-febrero-2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Jazmín Angélica Acosta Díaz

Fecha: 13/marzo/2020

CLÍNICA TRÉBOL TURNO VESPERTINO CAJA No. 37			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-febrero-2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Jesús Cristel Iribe Laija

Fecha: 13/marzo/2020

CLÍNICA TRÉBOL TURNO MATUTINO CAJA No. 33			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-febrero-2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Custodiante: Erika Paz Morales

Fecha: 13/marzo/2020

CLÍNICA 3H TURNO MATUTINO CAJA No. 34			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-febrero-2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Osman Quintero

Fecha: 13/marzo/2020

CLÍNICA 3H TURNO VESPERTINO CAJA No. 34			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-febrero-2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Jesse Berúmen Bautista

Fecha: 13/marzo/2020

CLÍNICA CUPIS			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-febrero-2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Nelly Berlangas Cano

Fecha: 13/marzo/2020

CLÍNICA 70-76 TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (19-febrero-2020)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Custodiante: Nelly Berlangas Cano

Fecha: 13/marzo/2020

CLÍNICA 70-76 TURNO VESPERTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (21-marzo-2019)
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO
Departamento de Auditoría Interna, Tijuana

Custodiante: Carlos Erasmo Ayón Sánchez

Fecha: 13/marzo/2020

CLÍNICA FLORIDO TURNO MATUTINO			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-febrero-2020)
Fondo Revolvente	Insatisfactorio	Observación	Insatisfactorio
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Insatisfactorio
Recibos Utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

Al momento de realizar el arqueo se observó que el cobro se realiza manualmente, así mismo se verificó que el custodiante no cuenta con el importe asignado a la caja del Florido para fondo revolvente y oficio correspondiente.

Acción correctiva

Se entregó correo electrónico enviado por el Departamento de Recursos Humanos notificando que se seleccionó al personal que cubrirá el puesto de cajera en la Clínica Periférica Florido en el horario de 08:00 a 16:00 horas de lunes a viernes.

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
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato
C.P. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
M.A. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente
Minutario
YCMG/DLGQ/MAGD/AMLPA/DAMR/Criss***
IIAT2012

Universidad Autónoma de Baja California

Auditoria Interna



AQUEOS

ENSENADA

Ene-Mar 2020



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 28 de enero de 2020

Oficio No. 040/2020

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 29 de enero de 2020.

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

CAJA DE INGRESOS #40 DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (02-diciembre-2019)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

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
Mtro. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente/Minutario
MAV/ijga
Archivo: IIAE2006



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 18 de febrero de 2020

Oficio No. 052/2020

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 18 de febrero de 2020.

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 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28-enero-2020)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA A
CAMPUS ENSENADA

C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA

COPIAS: Dra. Mónica Lacavex Berumen.- Vicerrectora Campus Ensenada
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P.C. Adrián Olea Mendívil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente/Minutario
MAV/ijga
Archivo: IIAE2012



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 18 de marzo de 2020
Oficio No. 089/2020

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 18 de marzo de 2020.

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

CAJA DE INGRESOS #40 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18-feb-2020)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvante	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

JEFE DEL DEPARTAMENTO
C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA



COPIAS: Dra. Mónica Lacavex Berumen.- Vicerrectora campus Ensenada
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente/Minutario
MAV/demr*
Archivo: IIAE2019



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 20 de enero de 2020
Oficio No.030/2020

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja número 42 del Departamento de Tesorería, realizado el día 20 de enero de 2020.

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

CAJA DE INGRESOS #42 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (03-octubre-2019)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA 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
Mtro. José María Armendáriz Palomares .- Auditor Interno
Expediente/Minutario
MAV/jasa*
Archivo: IIAE2001



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 18 de febrero de 2020

Oficio No. 050/2020

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja número 42 del Departamento de Tesorería, realizado el día 18 de febrero de 2020.

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

CAJA DE INGRESOS #42 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-ene-2020)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Fondo Revolvente	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA**



**AUDITORÍA INTERNA A
CAMPUS ENSENADA**

COPIAS: Dra. Mónica Lacavex Berumen.- Vicerrectora campus Ensenada
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P. Adrián Olea Mendívil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente/Minutario
MAV/demr*
Archivo: IIAE2010



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 28 de enero de 2020

Oficio No. 041/2020

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja número 502 del Departamento de Tesorería, realizado el día 28 de enero de 2020.

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

CAJA DE INGRESOS #502 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (02-diciembre-2019)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Nota:

1. No se cuenta con ingresos por registrar.

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

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

C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA 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
Mtro. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente/Minutario
MAV/ijga
Archivo: IIAE2007



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 18 de febrero de 2020

Oficio No. 053/2020

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja número 502 del Departamento de Tesorería, realizado el día 18 de febrero de 2020.

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

CAJA DE INGRESOS #502 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (28-enero-2020)
Ingresos	No Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

Observación

1. Diferencia del oficio de becas contra lo registrado.

Se detectó una diferencia de \$30 respecto a la relación anexada al oficio No. IIDE 60/2020 (alumno 329154) con los recibos de pago registrados.

Aclaración

Nos comenta la cajera que ese es el importe que aparece en el sistema de caja el cual corresponde al periodo 2020-6 y la relación indica 2019-8 el cual se encuentra erroneo.

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
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato UABC
C.P.C. Adrián Olea Mendívil.- Secretario del Patronato UABC
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente/Minutario
MAV/ijga
Archivo: IIAE2013



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 18 de marzo de 2020
Oficio No. 090/2020

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja número 502 del Departamento de Tesorería, realizado el día 18 de marzo de 2020.

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.

CAJA DE INGRESOS #502 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (18-feb-2020)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	No Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA A
CAMPUS ENSENADA

COPIAS: Dra. Mónica Lacavex Berumen.- Vicerrectora campus Ensenada
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P. Adrián Olea Mendivil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente/Minutario
MAV/demr*
Archivo: IIAE2020



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 20 de enero de 2020

Oficio No.031/2020

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja número 503 del Departamento de Tesorería, realizado el día 20 de enero de 2020.

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

CAJA DE INGRESOS #503 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (03-octubre-2019)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Cheques M.N.	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA 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
Mtro. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente/Minutario
MAV/jasa*
Archivo: IIAE2002



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

Departamento de Auditoría Interna, Ensenada

Ensenada, Baja California, a 18 de febrero de 2020
Oficio No. 051/2020

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



Asunto: Informe sobre arqueo practicado a la Caja número 503 del Departamento de Tesorería, realizado el día 18 de febrero de 2020.

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

CAJA DE INGRESOS #503 DEL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA			
ARQUEO A:	RESULTADO DEL ARQUEO	OBSERVACIONES	RESULTADO DEL ARQUEO ANTERIOR (20-ene-2020)
Ingresos	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio
Recibos utilizados	Satisfactorio	Ninguna	Satisfactorio

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

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE BAJA CALIFORNIA



AUDITORÍA INTERNA A
CAMPUS ENSENADA

C.P. MARTHA ATONDO VALENZUELA

COPIAS: Dra. Mónica Lacavex Berumen.- Vicerrectora campus Ensenada
L.A.E. José Ramiro Cárdenas Tejeda.- Presidente del Patronato Universitario
C.P. Adrián Olea Mendívil.- Secretario del Patronato Universitario
Dr. Víctor Manuel Alcántar Enríquez.- Tesorero
Mtro. José María Armendáriz Palomares.- Auditor Interno
Expediente/Minutario
MAV/demr*
Archivo: IIAE2011



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN INTEGRAL A UNISER UABC A.C. POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2019 Y HECHOS POSTERIORES, Oficio No. 149/2020.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Revisión selectiva de las operaciones que llevan a cabo en UNISER UABC A.C. para cumplir con sus objetivos, y las disposiciones legales, fiscales, laborales y de seguridad social y demás normativa aplicable a la Asociación.

RESULTADO

Durante la revisión al Control Interno de UNISER UABC A.C. se constató que se requiere actualización en el Manual de Organización, en las funciones específicas y en los procedimientos establecidos así como en la página electrónica; la Misión, Visión y Objetivos no se encuentran a la vista del público en general; no se proporcionó evidencia de los Indicadores de Desempeño, además no se cuenta con un Código de Ética Institucional ni un Código de Conducta propio; no se proporcionó evidencia de un control de vales y/o bitácora del uso y condiciones del vehículo de la Asociación; se detectó medicamento caduco en el botiquín y un extintor que requiere ser recargado; no se cuenta con luces de emergencia ni accesos para personas con discapacidad al área Administrativa; entre otras oportunidades de mejora.

Derivado del análisis a los Procesos de la Asociación se observó que se requiere conservar la evidencia necesaria para poder corroborar el cumplimiento de los mismos, cabe mencionar que no se cuenta con un procedimiento para las becas a estudiantes y egresados UABC; asimismo la beca otorgada a los alumnos de la Facultad de Idiomas no se encuentra en el Tabulador de Becas autorizado.

Se practicó arqueo al Fondo Fijo de Caja Chica, además se seleccionó una muestra de las reposiciones para ser analizadas, detectando incumplimiento con lo establecido en las Políticas de Caja Chica.

Se verificaron movimientos bancarios cotejando conciliaciones bancarias con auxiliares contables y estados de cuenta; se corroboró que los cheques en tránsito se apegan a lo establecido en la Política de Cancelación de Cheques, se constató el proceso de elaboración y autorización para la realización de pagos mediante transferencias bancarias; sin embargo de los movimientos anteriores se detectaron oportunidades de mejora. Además se constató que los cheques pendientes por entregar se encuentran autorizados y corresponden a transacciones normales de operación.

Como resultado a la revisión de las Cuentas por Cobrar se observó que no se cuenta con una Política en donde se establezca el tiempo concedido a los Clientes para liquidar los saldos pendientes.

En cuanto al Inventario de Equipo, Mobiliario y Equipo Menor de la Asociación se detectó que en los Lineamientos proporcionados no se describe la política utilizada para determinar el equipo menor; se observó que en los resguardos no se asigna un responsable de los equipos; se cuenta con equipo de UABC, el cual no se encuentra asignado al responsable correspondiente.

Se realizó un análisis a las Cuentas por Pagar constatando el correcto manejo y control de las mismas.

Referente a la revisión de los Ingresos de Lenguas Extranjeras se observaron oportunidades de mejora en la identificación de los ingresos percibidos, derivado de la cantidad de movimientos que se tienen por día de acuerdo al Estado de Cuenta, mismos que son registrados en una póliza por mes; se detectaron pagos que fueron recibidos con posterioridad a la fecha límite establecida en la Convocatoria; no se elabora un presupuesto de los cursos a impartir; no se cuenta con una Política de Devolución de Inscripciones; asimismo no se proporcionó evidencia de la autorización de la beca de un alumno. Respecto a la revisión de Ingresos de Educación Continua se verificó mediante listas de asistencia que los ingresos se encuentran registrados en contabilidad y de acuerdo a los estados de cuenta.

Se corroboró que los gastos corresponden a las necesidades propias de UNISER UABC A.C. además de cumplir con los requisitos fiscales y de llevar un control de los archivos XML, sin embargo se detectó que se incumple con lo estipulado en el punto uno y punto tres del Procedimiento de Adquisición de Bienes y Servicios.

De la revisión al rubro de Recursos Humanos se detectaron expedientes de empleados con documentación faltante; no se cuenta con un Manual de Perfil de Puestos autorizado, además se observó que no se tiene identificado al personal que labora y/o estudia en la Asociación o en otras Instituciones para verificar que no exista traslape de horarios; respecto a los honorarios se cuenta con contratos de tiempo determinado cubriendo con ellos la totalidad del año 2019, por lo que se considera que se puede incurrir en posibles riesgos en materia laboral y de seguridad social; se observó que un contrato fue firmado a los cuatro días después de iniciada la relación laboral así como la falta de evidencia documental de la comisión de un empleado que se encuentra en la Facultad de Idiomas.

Durante la revisión de los Convenios se detectó que se tiene personal de limpieza contratado por tiempo determinado incumpliendo con lo estipulado en la cláusula tercera, párrafo segundo del Convenio de Colaboración celebrado con la UABC; referente al Convenio de Colaboración entre la UABC, ISEP y UNISER se observó incumplimiento con la cláusula quinta párrafo segundo del Convenio.

Se constató el cumplimiento del artículo 25 de los Estatutos de la Asociación Civil denominada UNISER UABC; sin embargo se observó que contiene sello de despachado de una fecha distinta a la de su emisión. Se detectó que la Normatividad Interna no se encuentra autorizada por la Asamblea General.

En cuanto al análisis de la información referente a Disposiciones Legales, Fiscales, Laborales y de Seguridad Social, se pudo constatar que se lleva un adecuado control y manejo de estas; sin embargo, se detectó una diferencia correspondiente a ISR por Honorarios Asimilados clasificada en una cuenta distinta; adicionalmente se detectó que la contabilidad electrónica de un mes fue enviada de forma extemporánea.

RECOMENDACIONES

Se emitieron dos recomendaciones.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron **32** observaciones de las cuales se solventó **una**, quedando **31** observaciones por solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede constatar que existen oportunidades de mejora sin embargo se dará seguimiento para verificar que hayan sido atendidas las observaciones.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN ESPECIAL A LA FACULTAD DE ODONTOLOGIA, POR EL PERIODO 2019 Y HECHOS POSTERIORES. Oficio No.152/2020.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Revisión al Activo Fijo adquirido mediante la OC1922002494 e inventario físico del material dental adquirido mediante el procedimiento de licitación MXL-I-A-RF-03/2019.

RESULTADO

El día 14 de febrero de 2020 se verificó físicamente el equipo adquirido mediante recurso PFCE 2019, correspondiente a dos sillones dentales marca Trophy, por un importe total de \$107,784 de acuerdo a Orden de Compra y Factura. La OC1922002494 tiene fecha de recibido por la Facultad de Odontología el día 30 de septiembre de 2019; sin embargo se observó que se tiene pendiente de asignar el responsable actual del mismo, por lo que el equipo se encuentra nuevo, empaquetado y en desuso dentro del almacén.

El Resguardo de Activo Fijo (Alta) con fecha de impresión del día 12 de febrero de 2020 y fecha de Alta del 07 de Febrero de 2020, contiene únicamente la firma del Analista del Departamento de Control Patrimonial, detectando la falta en el documento de la firma del Director y la Administradora de la Unidad Académica.

Se observó que el equipo no cuenta con la etiqueta de no. de control correspondiente. Cabe hacer mención que no se proporcionó evidencia de la etiqueta en la cual se describa que el equipo fue adquirido mediante recurso PFCE 2019.

No se proporcionó evidencia de los Resguardos Internos debidamente formalizados en el cual se describa el responsable del equipo.

Asimismo se detectaron diferencias en el Inventario realizado al material dental.

RECOMENDACIONES

Se emitió una recomendación general.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron cinco observaciones de las cuales se solventó cero, quedando cinco observaciones por solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede constatar que existen oportunidades de mejora sin embargo se dará seguimiento para verificar que hayan sido atendidas las observaciones.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

INFORME DE RESULTADOS DE LA REVISIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AL CONVENIO DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS DEL CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (CONACyT), DEL PROYECTO PDCPN-2015-1650, DENOMINADO “DESARROLLO DE UN SISTEMA DE DETECCIÓN DE RICKETTSIA RICKETTSII BASADO EN APTÁMEROS DE ARN” ENTREGADO EL DIA 30 DE MARZO DE 2020 CON OFICIO No. 159/2020.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Revisión total de las operaciones realizadas, constatando que cumpliera con los elementos mínimos requeridos.

RESULTADO

Se analizó la información financiera y administrativa con la finalidad de verificar los datos relativos a la aplicación del recurso asignado y ejercido, así como su documentación soporte, constatando que el apoyo fue recibido y se encuentra registrado en libros y en los estados de cuenta del banco; que el gasto se realizó y aplicó conforme al Convenio de Asignación de Recursos y a la Reglamentación interna y externa aplicable a los Proyectos de Investigación, y a su correcto registro contable; se constató que la cuenta de banco se abrió y administró correctamente; en nuestra opinión, una vez concluida la evaluación anteriormente detallada, así como el informe preparado por la Universidad Autónoma de Baja California referente al Proyecto, integrado por una aportación al fondo de \$1'500,000.00, presenta en forma verás los datos cuantitativos relativos al recurso asignado y ejercido durante el período de la vigencia del convenio, en el cual el gasto total fue por la cantidad de \$1,482,998.89, y se tiene pendiente de realizar la devolución del remanente por el importe de \$17,001.11, mismo que será reintegrado a CONACyT.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Informe sin salvedades

CONCLUSIÓN

El resultado es satisfactorio



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA ESPECIAL PRACTICADA ALAS CUENTAS POR COBRAR PROPUESTAS PARA SU CANCELACIÓN A DICIEMBRE DE 2019, entregado el día 24 de Febrero de 2020.
Oficio No. 099/2020.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Revisión de los expedientes de las Cuentas por Cobrar propuestas para su cancelación.

RESULTADO

De la cuenta *1.1.2.2.1 Cuentas por cobrar a corto plazo* se pudo constatar de acuerdo a la información proporcionada tres de los 16 expedientes propuestos para su cancelación se encuentran en proceso con el abogado general, nueve de estos no cuentan con la documentación e información que sustente la cancelación de la misma ya que no se proporcionó evidencia de las gestiones de cobro que se realizaron, seguimiento de la cuenta, factura, evidencia de la operación o del envío al abogado general además de incumplimiento de la antigüedad establecida en el código civil y de Código Fiscal de la Federación y los tres restantes cumplen con los requisitos para su cancelación: Honeywell Aerospace de México S. de R. L. de C. V., ISSSTE, Loyola Orduña Ernesto Alonso.

De acuerdo con la información proporcionada, se constató que de los 17 casos registrados en la cuenta *1.1.2.3.1 Deudores diversos*, solo cinco de ellos cumplen con el requisito legal para su cancelación; siete casos están siendo atendidos por el área jurídica de la UABC mientras que el resto, esto es, otros cinco casos no cumplen con los requisitos de antigüedad.

De los 14 casos revisados registrados en la cuenta *1.1.2.6.1. Funcionarios y empleados* se constató que sólo 10 de ellos cuentan con evidencia suficiente que justifique su cancelación y son por motivo de bajas y defunciones de trabajadores; así mismo dos casos se encuentran turnados al Departamento jurídico de la UABC y en los otros dos casos no se encontraron elementos suficientes que justifiquen su cancelación, toda vez que no encontró evidencia suficiente sobre gestiones de cobro y no cumplen con el requisitos legal de prescripción, citado en el apartado anterior.

De acuerdo al análisis efectuado de la cuenta *1.1.2.5.1 Anticipos para gastos Moneda Nacional*, propuestos para cancelación, se determinó que sólo uno de los cuatro empleados de la propuesta procede para su cancelación, de los restantes tres empleados, se encuentra en contrademanda por causa de juicio laboral por fallecimiento y adeudos en caja de ahorros, la cuenta de un empleado no procede debido a que su baja, según relación proporcionada, fue el día 13 de agosto de 2019 y todavía tiene derecho a recibir el finiquito, y el restante no cuenta con expediente integrado, que nos permita conocer el estatus del empleado, documento que ampare la fecha de la baja o la antigüedad del saldo de acuerdo a la normativa antes mencionada.

En relación a este apartado, se nos proporcionó el expediente de un caso registrado en la cuenta *1.1.3.1.1. Anticipo a proveedores moneda nacional* con un saldo al 31 de diciembre de

2019 del cual no se encontraron elementos suficientes para su cancelación, toda vez que, de acuerdo con la información proporcionada el último movimiento de esta cuenta fue en 2016 y no se nos proporcionó evidencia de gestión de cobro, así como tampoco cumple con los requisitos de prescripción anteriormente citados.

RESUMEN DE OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinó 1 observación durante la Auditoría, las cuales no fueron solventadas, quedando 1 observaciones en espera de solvatación.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que se están manejando los recursos y controles de manera adecuada, sin embargo se observó que existen deficiencias en cuanto a la gestión de cobro, la integración de expedientes y falta de término establecido en el artículo 1164 del Código Civil y el Artículo 146 del Código Fiscal de la Federación.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

REVISIÓN ESPECIAL A LA CAFETERIA DE LA FACULTAD DE ARTES 2020,
entregado el día 24 de marzo de 2020. Oficio No.145/2020.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Se aplicaron 40 encuestas a alumnos, personal docente y administrativo para conocer la opinión de los usuarios respecto al servicio que se presta en este establecimiento. Los aspectos evaluados se refieren a las condiciones de limpieza, iluminación, calidad y sabor del alimento, rapidez en el servicio, atención, etc.

RESULTADO

El 36% de los encuestados opina que el servicio es bueno, el 50% refiere que el servicio es Normal, un 12% que la calidad del servicio es Mala y el 2% no contestó.

RECOMENDACIONES

No se emitieron recomendaciones.

CONCLUSIÓN

De acuerdo con los resultados de la encuesta aplicada existen oportunidades en los siguientes puntos: 1) Limpieza y equipamiento de baños, 2) relación entre la calidad del alimento y el precio, 3) Sabor y calidad del alimento 4) limpieza del local y del área donde elaboran los alimentos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN Y PROYECTOS DEL CAMPUS TIJUANA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2019 Y HECHOS POSTERIORES, entregado el día 19 de marzo de 2019 con número de oficio 065/2020.

OBJETIVO

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

ALCANCE

En cada rubro revisado se tomó una muestra aleatoria simple.

RESULTADO

Se verificó que el Departamento tuviera actualizado el Manual de Organización, en donde encontramos resultados satisfactorios en cuanto a la Misión y la Visión, sin embargo, observamos que el Organigrama y Descripciones de puestos no se encuentran actualizados. El Departamento cumple con los señalamientos de emergencia y la vigencia del extintor. Mediante entrevista con el personal del Departamento confirman que se apegan al Código de Ética institucional, también cuenta con un programa para proteger y preservar el medio ambiente, pero no tienen una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que afectan el cumplimiento de sus objetivos y metas. Respecto a la revisión al Programa Operativo Anual (POA) del Departamento se observó que las unidades de medida establecidas, así como la evidencia registrada trimestralmente no son claras y específicas. Se realizó arqueo al Fondo Fijo de Caja comprobando que las facturas y efectivo contado correspondían al monto total autorizado y la custodiante del fondo contaba con su oficio correspondiente. Para la revisión de Activo Fijo se tomó una muestra de 10 equipos, se verificó físicamente la existencia del equipo, su formato de resguardo y que tuvieran adherida la etiqueta de control patrimonial, se observó que un equipo le hacia falta su etiqueta y a otro le hacia falta tramitar un traspaso de activo. El departamento indicó que no se cuenta con mobiliario y/o equipo robado o extraviado. Respecto a los gastos se comprobó que se apegaron a los lineamientos para el manejo del mismo, las facturas cumplían con los requisitos fiscales y éstas fueron registradas correctamente en los programas y cuentas del Departamento. Lo correspondiente a Recursos Humanos no se detectaron faltas dentro del periodo que corresponde a esta revisión, los importes devengados por sueldos y salarios del personal correspondan a su categoría de acuerdo al tabulador de sueldos vigente y los movimientos de altas o bajas antes el IMSS también fueron realizados oportunamente, encontrando resultados satisfactorios.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 8 observaciones de las cuales cuatro fueron solventadas por el Departamento de Desarrollo y Vinculación Universitaria antes de integrar la cédula final de resultados, las cuatro observaciones restantes se encuentran pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se hace constar que el Departamento maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo, existen áreas de oportunidad como: 1) Actualización del Manual de Organización, y 2) Programa Operativo Anual.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA INTEGRAL A LA FACULTAD DE DERECHO, TIJUANA POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2019 CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 24 de marzo de 2020 con número de oficio 066/2020.

OBJETIVO

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

ALCANCE

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 y Plan de Desarrollo actualizado, así mismo el código de ética no se ha dado a conocer al personal de la Facultad. Como también no cuentan con una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos, en el Programa Operativo Anual se proporcionó evidencia de las acciones establecidas. En el rubro de procesos se observó que no se tienen formalmente establecidos. En el rubro de Efectivo, se encontró que la Facultad no se apega en su totalidad a los lineamientos establecidos para el manejo del Fondo Fijo de Caja; respecto a los Anticipos para Gastos, se observó que las comprobaciones no se están realizando en el tiempo estipulado, respecto al Activo Fijo no se proporcionaron resguardos de equipo, órdenes de compra y facturas, así mismo se detectó equipo en desuso y dañado; en el rubro de Ingresos se observó una diferencia de 33 alumnos en ingresos por colegiatura, respecto a intersemestrales y posgrado, no se detectaron recibos de pago; en Gastos se comprobó que la Unidad Académica se apega a los lineamientos establecidos para la ejecución y comprobación del mismo; en el rubro de Recursos Humanos se comprobó que la Facultad se sujeta a los requisitos para la contratación de personal requeridos por el Departamento de Recursos Humanos, así mismo los sueldos pagados son conforme al tabulador de sueldos y salarios, sin embargo los contratos por concepto de Servicios Profesionales no cumplen con las cláusulas estipuladas en el mismo y las altas de personal no fueron presentadas conforme a normativa; en el rubro de convenios se encontraron resultados insatisfactorios, debido que la Unidad Académica no los proporciona para realizar su análisis; en el rubro de recursos extraordinarios se observó que no se tiene un expediente debidamente integrado, así mismo no se proporcionaron oficios de autorización del recurso.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 38 observaciones de las cuales la Facultad de Derecho, no solventó ninguna antes de integrar la cédula final de resultados, por lo que las 38 observaciones permanecen pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se puede manifestar que la Facultad maneja sus recursos y controles de manera adecuada, sin embargo existen áreas de oportunidad como: 1) La inexistencia de algunos instrumentos de control, 2) Falta de control en el efectivo, como solicitudes de reembolso y facturas, 3) Faltan controles sobre los Activos Fijos, 4) Falta de controles respecto a los ingresos recabados, 5) No se apega a normativa aplicable a Recursos Humanos para integración de expedientes 6) En apoyos extraordinarios no se mostró evidencia de autorización de recursos, así mismo no se cuenta con expediente de la documentación soporte.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA
PATRONATO UNIVERSITARIO
Auditoría Interna

AUDITORÍA ESPECIAL A LOS INGRESOS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD, VALLE DE LAS PALMAS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2019 CON HECHOS POSTERIORES, entregado el día 17 de marzo de 2020 con Oficio No.061/2020.

OBJETIVO

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

ALCANCE

En cada rubro revisado se tomó una muestra aleatoria simple.

RESULTADO

En la revisión al Control Interno se comprobó que el departamento no se apega a los lineamientos para la elaboración y actualización de los Manuales de Organización y Procedimientos. En relación a los Ingresos propios con que cuenta la Facultad se observó la falta de seguridad para salvaguardar el efectivo recaudado, se verificó un monto de efectivo recaudado pendiente de comprobar, se detectó que no se apegan al cierre anual, así como la elaboración de pólizas contables; no se cumple con la totalidad de los lineamientos y responsabilidades de Administradores; la Facultad de Ciencias de la Salud no cumple con los registros contables de los Ingresos propios recaudados; la Facultad no mantiene la información comprobatoria de los ingresos recaudados debidamente resguardadas, así mismo se detectó la falta de recibos oficiales para el cobro de ingresos, además de falta de control en el llenado de los recibos de cobro, ya que se encontraron recibos con inconsistencias; la Facultad de Ciencias de la Salud no cumple con la notificación oportuna al Departamento de Tesorería de los ingresos recibidos; no se apega al lineamiento interno para la cancelación de recibos cobrados; no se cuenta con el debido control de recibos temporales de cobro denominado "Vales" ya que no cuenta con expediente ordenado e integrado con original y copia del total utilizados.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y ACCIONES

Se determinaron 18 observaciones de la Facultad de Ciencias de la Salud, de las cuales no solventó ninguna antes de la integración de la cédula final de resultados, por lo que las 18 observaciones se encuentran pendientes de solventar.

CONCLUSIÓN

De acuerdo a la revisión realizada se concluye que la Unidad Académica maneja sus recursos y controles de manera razonable, sin embargo, existen áreas de oportunidad como: 1) La falta de instrumentos de control, 2) falta de apego al Manual de Organización y Procedimientos, 3) La falta de control y correcto registro contable de los ingresos de las clínicas