



**Universidad Autónoma de Sinaloa**  
**Sistema de Gestión**  
**Dirección de Auditoría Interna**  
**Proceso de Auditoría Interna**

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA**

No. de Revisión

0742/1/21-25

**DR. FERNANDO ALBERTO VALENZUELA ESCOBOZA**  
**DIRECTOR DE LA FACULTAD DE AGRICULTURA DEL VALLE DEL FUERTE**  
**PRESENTE. -**

Hemos auditado la información financiera de la Facultad de Agricultura del Valle del Fuerte de la Universidad Autónoma de Sinaloa, por el periodo comprendido del 07 de enero de 2019 al 28 de febrero de 2022.

**Responsabilidad de Unidad Académica (UA)**

La administración de la entidad es responsable de la captación, uso y manejo eficiente de los recursos económicos, así como de la implementación del control interno que ésta determinó necesario para permitir la preparación de información financiera libre de errores significativos.

**Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable que la información financiera está libre de errores significativos. Así como lo establecido en la tabla de Requisitos y Criterios de Aceptación Para el Producto y Servicio del proceso de auditoría interna, de acuerdo a la Norma ISO 9001:2015.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información financiera presentada por la UA. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor.

El objetivo de la revisión es fortalecer e implementar sistemas que permitan el mejoramiento de las funciones para incrementar la eficiencia y la eficacia de los procesos de las Unidades Académica, así como orientar y vigilar que los ingresos generados se encuentren depositados íntegramente y de manera inmediata a la cuenta reguladora de ingresos propios de la Universidad de acuerdo a la Legislación Universitaria vigente, con el fin de que sus saldos como valores propiedad de la Institución, queden integrados y registrados en la contabilidad general, en cumplimiento con la Ley de Contabilidad Gubernamental.



**Universidad Autónoma de Sinaloa**  
**Sistema de Gestión**  
**Dirección de Auditoría Interna**  
**Proceso de Auditoría Interna**

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**Opinión**

En nuestra opinión, la Dirección de Auditoría Interna considera que, la Unidad Académica presenta razonablemente en todos los aspectos de importancia el origen de los recursos, así como la aplicación de los mismos cumpliendo con la Legislación Universitaria vigente.

**ATENTAMENTE**  
**“SURSUM VERSUS”**  
Culiacán, Sinaloa a 30 de mayo de 2022



**DRA. MARIFELI AVELEZ CORRALES**  
**DIRECTORA DE AUDITORÍA INTERNA**



**DR. FERNANDO**  
**ALBERTO VALENZUELA**  
**ESCOBOZA**  
**FIRMA DE RECIBIDO**

C.c.p: Archivo AI  
Elaboró: auditor 43



Universidad Autónoma  
De Sinaloa  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIA**  
**INTERNA**



**Universidad Autónoma de Sinaloa**  
**Sistema de Gestión**  
**Dirección de Auditoría Interna**  
**Proceso de Auditoría Interna**

**ESTADO DE INGRESOS**

CONCEPTO	INGRESO GENERADO	DEPOSITOS CUENTA REGULADORA		INGRESO	
		Dentro del Periodo de Revisión	Posterior al Periodo de Revisión	No Depositado	Por Recuperar
INSCRIPCIÓN	1,764,759.00	1,764,759.00	0.00	0.00	0.00
CUOTA PRO LABORATORIO	1,232,848.00	1,232,848.00	0.00	0.00	0.00
CUOTA PRO DEPORTE	119,364.00	119,364.00	0.00	0.00	0.00
CUOTA PRO CAMIÓN ESTUDIANTIL	312,000.00	312,000.00	0.00	0.00	0.00
PREINSCRIPCIÓN (ACUERDO ESC)	18,361.00	18,361.00	0.00	0.00	0.00
EXANI II (CENEVAL)	138,720.00	138,720.00	0.00	0.00	0.00
EXAMEN DIAGNÓSTICO (NIVEL SUPERIOR)	124,169.00	124,169.00	0.00	0.00	0.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	228,850.00	228,850.00	0.00	0.00	0.00
EXAMEN DE REGULARIZACIÓN	44,450.00	44,450.00	0.00	0.00	0.00
CONSTANCIA OPCIÓN DE TITULACIÓN	14,025.00	14,025.00	0.00	0.00	0.00
CONSTANCIA DE NO ADEUDO A BIBLIOTECA	46,750.00	46,750.00	0.00	0.00	0.00
CONSTANCIA CON CALIFICACIONES	11,320.00	9,560.00	1,760.00	0.00	0.00
SERVICIO DE IMPRESIÓN	3,750.00	2,974.14	775.86	0.00	0.00
VENTA DE PLANTAS (VIVERO)	420.00	420.00	0.00	0.00	0.00
CUOTA COOPERACIÓN POR DIPLOMADOS	766,250.00	746,250.00	20,000.00	0.00	0.00
RENTA DE ESPACIOS (CAFETERIA)	6,616.38	6,616.38	0.00	0.00	0.00
RENTA DE TERRENOS AGRICOLAS	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
Subtotales	5,832,652.38	5,810,116.52	22,535.86	0.00	0.00
( + ) Impuesto al Valor Agregado	1,658.62	1,534.48	124.14	0.00	0.00
<b>Totales</b>	<b>5,834,311.00</b>	<b>5,811,651.00</b>	<b>22,660.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



# Universidad Autónoma de Sinaloa

## Sistema de Gestión

### Dirección de Auditoría Interna

#### Proceso de Auditoría Interna

### NOTAS AL ESTADO DE INGRESOS

Nota No. 1.- En la tabla anterior se muestra el ingreso generado durante el periodo de revisión, el cual se determinó con base a entrevistas e información de los sistemas financieros y escolares de la Universidad Autónoma de Sinaloa.

Nota No. 2.- Ingresos con Hoja de Pago: Este ingreso se determinó mediante los reportes emitidos por la Secretaría de Administración y Finanzas (SAF), mismo que es depositado por el alumno directamente en la cuenta bancaria reguladora de la Institución mediante formatos de hoja de pago, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	DEPÓSITOS POR CICLO			TOTAL
	2019-2020	2020-2021	2021-2022	
INSCRIPCIÓN	0.00	937,649.00	827,110.00	<b>1,764,759.00</b>
CUOTA PRO LABORATORIO	0.00	638,928.00	593,920.00	<b>1,232,848.00</b>
CUOTA PRO DEPORTE	0.00	63,510.00	55,854.00	<b>119,364.00</b>
CUOTA PRO CAMIÓN ESTUDIANTIL	0.00	56,400.00	255,600.00	<b>312,000.00</b>
PREINSCRIPCIÓN (ACUERDO ESC)	5,410.00	12,008.00	943.00	<b>18,361.00</b>
EXANI II (CENEVAL)	129,840.00	8,880.00	0.00	<b>138,720.00</b>
EXAMEN DIAGNÓSTICO (NIVEL SUPERIOR)	0.00	114,862.00	9,307.00	<b>124,169.00</b>
EXAMEN EXTRAORDINARIO	71,000.00	84,600.00	73,250.00	<b>228,850.00</b>
EXAMEN DE REGULARIZACIÓN	0.00	0.00	44,450.00	<b>44,450.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>206,250.00</b>	<b>1,916,837.00</b>	<b>1,860,434.00</b>	<b>3,983,521.00</b>

Nota No. 3.- Constancias opción de titulación y no adeudo a biblioteca: ingreso determinado con base en la entrevista con el Titular, Contadora y relación de alumnos titulados proporcionada por la UA, corresponde al cobro de constancias de opción de titulación y de no adeudo a la biblioteca cuyos son 75.00 y 250.00 respectivamente, como se muestra a continuación:

*Continúa en la siguiente hoja*



# Universidad Autónoma de Sinaloa

## Sistema de Gestión

### Dirección de Auditoría Interna

#### Proceso de Auditoría Interna

Continuación Nota Num.3.-

CONCEPTO	NO. DE TITULADOS	CONSTANCIA		TOTAL
		Titulación	Biblioteca	
TITULADOS 2020	22	1,650.00	5,500.00	7,150.00
TITULADOS CICLO 2020-2021	68	5,100.00	17,000.00	22,100.00
TITULADOS CICLO 2021-2022	97	7,275.00	24,250.00	31,525.00
<b>TOTAL SEGÚN REPORTES</b>	<b>187</b>	<b>14,025.00</b>	<b>46,750.00</b>	<b>60,775.00</b>

	INGRESO CAPTADO SEGÚN REPORTES UA	60,775.00
(-)	DEPOSITOS CUENTA REGULADORA CICLO 2019-2020	11,885.00
(-)	DEPOSITOS CUENTA REGULADORA CICLO 2020-2021	19,240.00
(-)	DEPOSITOS CUENTA REGULADORA CICLO 2021-2022	29,650.00
	<b>INGRESO NO DEPOSITADO</b>	<b>0.00</b>

Nota No. 4.- Constancias y Kardex: ingreso determinado con base en la entrevista con el director, contadora y responsable de control escolar de la UA, corresponde a la emisión de constancias con y sin calificaciones las cuales tienen un costo de \$20.00 c/u, dicho ingreso es cobrado por la contadora de la UA y depositado de forma posterior en la cuenta bancaria de ingresos propios de la Institución mediante formatos de hoja de pago.

FOLIOS		TIPO DE COMPROBANTE	CONCEPTO		COSTO UNITARIO	IMPORTE
DEL	AL		CONSTANCIA	KARDEX		
0001	0247	INFORMAL COMPUTADORA	115	217	20.00	<b>6,640.00</b>
1501	1575	RECIBO OFICIAL DE INGRESOS	21	74	20.00	<b>1,900.00</b>
0001	0032	INFORMAL COMPUTADORA	39	12	20.00	<b>1,020.00</b>
0033	0107	INFORMAL COMPUTADORA	73	15	20.00	<b>1,760.00</b>

	TOTAL CAPTADO SEGÚN RECIBOS	11,320.00
(-)	DEPOSITOS EN CUENTA BANCARIA REGULADORA (REVISION)	9,560.00
(-)	DEPOSITOS EN CUENTA BANCARIA REGULADORA (POSTERIOR)	1,760.00
	<b>INGRESO NO DEPOSITADO</b>	<b>0.00</b>

Nota No. 5.- Servicio de Impresión: ingreso generado por concepto de servicio de impresión en el centro de cómputo de la UA el cual tiene un costo de \$1.00 por impresión en blanco y negro, fue cobrado por el responsable del área y enterado a la contadora de la UA mediante cortes periódicos de ingresos como se muestra a continuación:



# Universidad Autónoma de Sinaloa

## Sistema de Gestión

### Dirección de Auditoría Interna

#### Proceso de Auditoría Interna

Continuación Nota No. 5:

PERIODO	FOLIO ROI			DEPOSITO CTA REGULADORA		
	DEL	AL	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE
ENERO - MARZO 2020	1964	1966	3,450.00	8210675	22-jun-20	3,450.00
ENERO - FEBRERO 2022	-	-	900.00	10018625	16-feb-22	900.00
<b>TOTALES</b>			<b>4,350.00</b>			<b>4,350.00</b>

	INGRESO SEGÚN RECIBOS DE INGRESOS	4,350.00
(-)	DEPOSITOS CUENTA REGULADORA (REVISION)	2974.14
(-)	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (REVISION)	475.86
(-)	DEPOSITOS CUENTA REGULADORA (POSTERIOR)	775.86
(-)	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (POSTERIOR)	124.14
	<b>INGRESO NO DEPOSITADO</b>	<b>0.00</b>

Nota No. 6.- Venta de Plantas (vivero): ingreso captado en el área de contabilidad de la UA a través de recibos oficiales de ingreso y depositado de forma posterior en la cuenta bancaria reguladora de la institución:

FOLIO	CONCEPTO	IMPORTE
1965	3 PLANTAS DE NARANJA	210.00
1965	3 PLANTAS DE MANGO	210.00
	TOTAL SEGÚN RECIBO OFICIAL DE INGRESO	420.00
(-)	DEPOSITO CUENTA REGULADORA	420.00
	<b>INGRESO NO DEPOSITADO</b>	<b>0.00</b>

Nota No. 7.- Diplomado: Este ingreso corresponde al Diplomado en Manejo Fitosanitario Sostenible de Cultivos Agrícolas, fue determinado con base en la entrevista con el Titular y Contadora de la UA, así como acuerdo de Consejo Técnico y convocatoria emitida, su costo fue de \$ 5,000.00 por alumno, mismo que fue depositado en la cuenta bancaria reguladora de la Institución:

*Continúa en la siguiente hoja*



**Universidad Autónoma de Sinaloa**  
**Sistema de Gestión**  
**Dirección de Auditoría Interna**  
**Proceso de Auditoría Interna**

Continuación Nota Núm. 7

GRUPO	INGRESO ESTIMADO		
	Alumnos	Cuota	Total
GRUPO 1	31	5,000.00	155,000.00
GRUPO 2	31	5,000.00	155,000.00
GRUPO 3	32	5,000.00	151,250.00
GRUPO 4	31	5,000.00	152,500.00
GRUPO 5	31	5,000.00	152,500.00

INGRESO ESTIMADO SEGÚN ALUMNOS	766,250.00
( - ) DEPOSITOS CUENTA REGULADORA (REV.)	746,250.00
( - ) DEPOSITOS CUENTA REGULADORA (POST.)	20,000.00
<b>INGRESO NO DEPOSITADO</b>	<b>0.00</b>

Nota No. 8.- Renta de espacios (cafetería): Este ingreso determinado con base en la entrevista con el Titular y la Contadora de la UA, corresponde al arrendamiento del espacio destinado a comedor durante el periodo de la presente revisión, mismo que fue captado mediante hoja de pago 7864725 de fecha 9 de enero 2020 por \$ 6,616.38.

Nota No. 9.- Renta de Terrenos Agrícolas: ingreso determinado con base en el contrato de arrendamiento entre la Universidad Autónoma de Sinaloa y la Agrícola Ganadera Casa Blanca, S.A. de C.V. firmado el 18 de febrero de 2019.

ARRENDADOR	CICLO AGRICOLA	TERRENO EN HECTAREAS	IMPORTE
AGRICOLA GANADERA CASA BLANCA, S.A. DE C.V.	2020	99/20/70	500,000.00
AGRICOLA GANADERA CASA BLANCA, S.A. DE C.V.	2021	99/20/70	500,000.00
TOTAL CAPTADO SEGÚN CONTRATO			1,000,000.00
( - ) DEPOSITOS EN CUENTA BANCARIA REGULADORA			1,000,000.00
<b>INGRESO NO DEPOSITADO</b>			<b>0.00</b>



# Universidad Autónoma de Sinaloa

## Sistema de Gestión

### Dirección de Auditoría Interna

#### Proceso de Auditoría Interna

#	APARTADOS	RESULTADOS Y ACCIONES EMITIDAS	FUNDAMENTO
1	Contabilidad y control interno	<p><b>Resultado No. 1, Sin Observación</b></p> <p>Con base en las entrevistas aplicadas al Titular y personal operativo de la UA, así como la evidencia proporcionada se observó que para el control de sus ingresos se llevó a cabo la gestión ante la Dirección de Imprenta Universitaria para la elaboración de Recibos Oficiales de Ingreso (ROI), cumpliendo con lo establecido en el manual de políticas y lineamientos de control del ingreso y el ejercicio de los recursos institucionales.</p> <p><b>Resultado No. 2, Sin Observación</b></p> <p>Asimismo, para el control de los gastos utiliza el Módulo de Comprobación de Gastos de la Dirección de Auditoría Interna.</p>	Manual de Políticas y Lineamientos en Materia de Control del Ingreso y el Ejercicio de los Recursos Institucionales, Título I Ingresos.
2	Entrega-Recepción	<p><b>Resultado No. 3, Sin Observación</b></p> <p>La UA muestra evidencia de haber llevado a cabo el proceso de entrega – recepción mediante copia fotostática del acta circunstanciada firmada el 16 de diciembre de 2019.</p>	Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad, Control del Ingreso y el Gasto Universitario Título Sexto “Control, Seguimiento y Evaluación del Gasto Universitario” Capítulo Segundo “De las Auditorías”, Art. 88.
3	Arrendamiento	<p><b>Resultado No. 4, Sin Observación</b></p> <p>La UA proporcionó evidencia respecto al arrendamiento de los terrenos agrícolas propiedad de la Institución mediante contrato de arrendamiento firmado el 18 de febrero de 2019.</p> <p><b>Resultado No. 5, Sin Observación</b></p> <p>Con base en la entrevista con el Titular de la UA se menciona que el local de comedor ubicado dentro de las instalaciones no está en funciones desde inicio de la pandemia (marzo 2020), asimismo mediante inspección física se constató lo mencionado en la entrevista.</p>	Reglamento de Patrimonio Universitario, artículo 38.



# Universidad Autónoma de Sinaloa

## Sistema de Gestión

### Dirección de Auditoría Interna

#### Proceso de Auditoría Interna

#	APARTADOS	RESULTADOS Y ACCIONES EMITIDAS	FUNDAMENTO																											
4	Activo Fijo	<p><b>Resultado No. 6, Sin Observación</b></p> <p>El control y resguardo de los bienes asignados a la UA se lleva a cabo a través del sistema de inventarios de la Dirección de Control de Bienes e Inventarios (DCBI), asimismo mostro evidencia de contar con resguardos de activo fijo firmados por los responsables de las áreas.</p>	Reglamento de Patrimonio Universitario, Título Primero, Disposiciones Generales, artículos 4 y 5.																											
5	Ambiente de Control	<p><b>Resultado No. 7, Sin Observación</b></p> <p>Con la evaluación se determinó que la calificación obtenida en cada uno de sus componentes de control interno se ubica en un nivel alto, por lo que se considera un diseño de control interno suficiente.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Factor</th> <th style="width: 40%;">Indicador</th> <th style="width: 30%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>-Importancia del Control Interno</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>-Procedimientos escritos</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>-Especificación de metas</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ambiente de Control</td> <td>-Responsabilidad y Autoridad</td> <td style="text-align: center;">Alto</td> </tr> <tr> <td></td> <td>-Recursos Humanos</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>-Evaluación Periódica al Personal</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>-Comunicación</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>-Manejo del Recurso</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Factor	Indicador	Valor		-Importancia del Control Interno			-Procedimientos escritos			-Especificación de metas		Ambiente de Control	-Responsabilidad y Autoridad	Alto		-Recursos Humanos			-Evaluación Periódica al Personal			-Comunicación			-Manejo del Recurso		Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad y Control del Ingreso y el Gasto Universitario, Título Sexto, Capítulo II "De las Auditorias" artículo 80.
Factor	Indicador	Valor																												
	-Importancia del Control Interno																													
	-Procedimientos escritos																													
	-Especificación de metas																													
Ambiente de Control	-Responsabilidad y Autoridad	Alto																												
	-Recursos Humanos																													
	-Evaluación Periódica al Personal																													
	-Comunicación																													
	-Manejo del Recurso																													
6	Ingresos Institucionales	<p><b>Resultado No. 8, Sin Observación</b></p> <p>Con base en el análisis de la información financiera se constató que los ingresos generados dentro del periodo auditado fueron depositados íntegramente en la cuenta bancaria reguladora de la Institución a través de los formatos de hoja de pago. (Véase Estado de Ingresos).</p>	Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad y Control del Ingreso y el Gasto Universitario, Título Segundo, de los Ingresos, Capítulo Único, artículo 15.																											
5	Egresos	<p><b>Resultado No. 9, Sin Observación</b></p> <p>De acuerdo con el reporte de relación de partidas a comprobar con saldo se observó que la UA cumplió con los tiempos establecidos para la comprobación de sus partidas de gasto. (Ver anexo 1).</p>	Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad y Control del Ingreso y el Gasto Universitario, Título Cuarto, del Ejercicio del Gasto, Capítulo Único, artículo 53.																											
5	Egresos	<p><b>Resultado No. 10, Sin Observación:</b></p> <p>Con base al reporte emitido por el SIIA UAS y al alcance de la revisión existen diferencias en el reporte de</p>	Manual de políticas y lineamientos en materia de control del ingreso y ejercicio de																											



# Universidad Autónoma de Sinaloa

## Sistema de Gestión

### Dirección de Auditoría Interna

#### Proceso de Auditoría Interna

#	APARTADOS	RESULTADOS Y ACCIONES EMITIDAS	FUNDAMENTO
		observaciones (ver anexo 2), sin embargo, a la fecha del presente informe dicha situación se ha corregido por lo que se le invita a seguir con la mejora continua de este procedimiento.	los recursos institucionales.

**Fuente:** Todos los resultados aquí presentados están soportados con base en la entrevista con el Titular y el personal operativo y soporte documental proporcionado por la Unidad Académica, así como a la consulta del Sistema Integral de Información Administrativa (SIIA) de la Universidad Autónoma de Sinaloa.

### ANEXO 1

CHEQUES ENTREGADOS DEL 07/01/2020 AL 28/02/2022  
BENEFICIARIO: 11193 VALENZUELA ESCOBOZA FERNANDO ALBERTO

FOLIO EGR	FECHA CH	IMPORTE EGR	ACEPTADO	SALDO
<a href="#">EGR2020001035</a>	28/02/2020	\$107,794.97	\$107,794.97	\$0.00
<a href="#">EGR2020002659</a>	15/06/2020	\$74,306.11	\$74,306.11	\$0.00
<a href="#">EGR2020003000</a>	18/07/2020	\$120,000.00	\$120,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2020004289</a>	20/10/2020	\$30,000.00	\$30,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2020005947</a>	03/12/2020	\$115,768.85	\$115,768.85	\$0.00
<a href="#">EGR2020006102</a>	03/12/2020	\$30,000.00	\$30,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2021001125</a>	18/02/2021	\$30,000.00	\$30,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2021002869</a>	25/03/2021	\$60,000.00	\$60,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2021003868</a>	23/04/2021	\$60,000.00	\$60,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2021004654</a>	18/05/2021	\$60,000.00	\$60,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2021005155</a>	28/05/2021	\$40,126.50	\$40,126.50	\$0.00
<a href="#">EGR2021006208</a>	24/06/2021	\$120,000.00	\$120,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2021007018</a>	19/07/2021	\$120,000.00	\$120,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2021007593</a>	27/08/2021	\$120,000.00	\$120,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2021008238</a>	21/09/2021	\$120,000.00	\$120,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2021009858</a>	10/11/2021	\$120,000.00	\$120,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2021010860</a>	01/12/2021	\$120,000.00	\$120,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2021012206</a>	10/12/2021	\$120,000.00	\$120,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2022000779</a>	08/02/2022	\$100,000.00	\$100,000.00	\$0.00
<a href="#">EGR2022001341</a>	25/02/2022	\$100,000.00	\$100,000.00	\$0.00
<b>SUBTOTALES:</b>		<b>\$1,767,996.43</b>	<b>\$1,767,996.43</b>	<b>\$ 0.00</b>

**Fuente:** reporte SIIA-UAS al 23 de mayo de 2022.



# Universidad Autónoma de Sinaloa

## Sistema de Gestión

### Dirección de Auditoría Interna

#### Proceso de Auditoría Interna

#### ANEXO 2

DEL 07/01/2020 AL 28/02/2022  
11193 VALENZUELA ESCOBOZA FERNANDO ALBERTO

TRAMITES	OBSERVACIÓN	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
4	<a href="#">126</a>	9	ANEXAR REQUISICION Y/O SOLICITUD
3	<a href="#">199</a>	9	ANEXAR ORDEN DE COMPRA Y/O SERVICIO
2	<a href="#">4</a>	8	SIN AUTORIZACION DE LA DCM
2	<a href="#">50</a>	4	ANEXAR RELACION CON NOMBRE Y FIRMA DE RECIBIDO (ORIGINAL)
3	<a href="#">191</a>	3	EL COMPROBANTE NO CORRESPONDE AL ARCHIVO XML
3	<a href="#">134</a>	3	ANEXAR RESPALDO
2	<a href="#">136</a>	2	COMPROBANTE SIN DESCRIPCIÓN DE ARTICULOS Y PRECIOS UNITARIOS
2	<a href="#">186</a>	2	SUBIR ARCHIVO XML DEL COMPROBANTE FISCAL
2	<a href="#">1</a>	2	GASTO NO AUTORIZADO
2	<a href="#">67</a>	2	ANEXAR NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE CONSUMIERON
2	<a href="#">97</a>	2	ANEXAR DESCRIPCIÓN Y ORDENES DE CONSUMO
2	<a href="#">38</a>	2	TRAMITARLO POR LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE
2	<a href="#">47</a>	2	NO SE ENCUENTRA FISICAMENTE EL COMPROBANTE
1	<a href="#">9</a>	1	FALTA EL SELLO DE INVENTARIADO
1	<a href="#">33</a>	1	FALTA EL NOMBRE Y FIRMA DEL RESPONSABLE DE AREA
1	<a href="#">57</a>	1	ANEXAR TICKET DE COMPRA
1	<a href="#">192</a>	1	COMPROBANTE CANCELADO ANTE EL SAT

Fuente: reporte SIIA-UAS al 23 de mayo de 2022.