



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

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

| |
|-----------------|
| No. de Revisión |
| 0764/2/21-25 |

DRA. MARICELA RAMÍREZ ALVAREZ
FACULTAD DE ODONTOLOGÍA
PRESENTE. -

Hemos auditado la información financiera de la Facultad de Odontología de la Universidad Autónoma de Sinaloa, por el periodo comprendido del 01 de marzo de 2022 al 30 de septiembre de 2022.

Responsabilidad de la Unidad Organizacional 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 Académicas (UA), así como orientar y vigilar que los ingresos generados se encuentren depositados íntegramente y de manera inmediata en las cuentas bancarias productivas de la institución 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..

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

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Fecha de Actualización: 31 de octubre de 2022 | Versión: 15 | Página 1 de 12 |
|--|----------------|----------------|



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

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 16 de diciembre de 2022

[Redacted signature area]

DRA. MARIFELI AVENDAÑO GONZÁLEZ
DIRECTORA DE AUDITORÍA INTERNA

[Redacted signature area]

FIRMA DE RECIBIDO



C.c.p: Archivo AI
Elaboró: auditor 03



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

ESTADO DE INGRESOS

| CONCEPTOS | INGRESOS GENERADOS | DEPÓSITOS CUENTAS BANCARIAS DE LA INSTITUCIÓN | | INGRESOS | |
|-------------------------------------|---------------------|---|------------------------------------|---------------|----------------|
| | | EN PERIODO DE REVISIÓN | POSTERIORES AL PERIODO DE REVISIÓN | POR RECUPERAR | NO DEPOSITADOS |
| INSCRIPCIÓN | 137,000.00 | 109,000.00 | 28,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| COLEGIATURA | 1,350,000.00 | 1,175,000.00 | 175,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| PROPEDEÚTICO | 84,000.00 | 84,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| PREINSCRIPCIÓN | 480.00 | 480.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| EXAMEN DIAGNÓSTICO | 9,720.00 | 9,720.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| INSCRIPCIÓN LICENCIATURA | 1,219,794.00 | 1,219,794.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| CUOTA PRO-LABORATORIO | 787,408.00 | 787,408.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| CUOTA PRO-DEPORTE | 118,790.00 | 118,790.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| EXAMEN EXTRAORDINARIO | 66,550.00 | 66,550.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| CERTIFICADO MÉDICO | 46,320.00 | 46,320.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| SERVICIOS PROFESIONALES | 4,450,405.00 | 4,347,953.00 | 102,452.00 | 0.00 | 0.00 |
| SERVICIOS ADMINISTRATIVOS | 161,384.00 | 161,384.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| CUOTA COOPERACION POR DIPLOMADOS | 320,000.00 | 320,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| RENTA DE LOCAL | 38,283.43 | 38,283.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| EXAMEN DIAGNÓSTICO (NIVEL SUPERIOR) | 125,250.00 | 125,250.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| CUOTA PRO-CAMION ESTUDIANTIL | 339,400.00 | 339,400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | 6,125.35 | 6,125.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | 9,260,909.78 | 8,955,457.78 | 305,452.00 | 0.00 | 0.00 |



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

NOTAS AL ESTADO DE INGRESOS

Nota No. 1.- La tabla anterior muestra el total de ingresos por conceptos e importes generados por la Facultad de Odontología durante el periodo que comprende la revisión, para el cobro de los mismos se usaron diversos procedimientos los cuales se exponen a continuación.

Nota No. 2.- Los ingresos por los conceptos que se muestran en la tabla siguiente se captaron mediante el formato hoja de pago, generado por el alumno o expedido en la UA, depositado directamente en las cuentas bancarias de la Universidad.

| CONCEPTO | IMPORTE |
|-------------------------------------|--------------|
| INSCRIPCIÓN | 137,000.00 |
| COLEGIATURA | 1,350,000.00 |
| PROPEDEÚTICO | 84,000.00 |
| PREINSCRIPCIÓN | 480.00 |
| EXAMEN DIAGNÓSTICO | 9,720.00 |
| INSCRIPCIÓN LICENCIATURA | 1,219,794.00 |
| CUOTA PRO-LABORATORIO | 787,408.00 |
| CUOTA PRO-DEPORTE | 118,790.00 |
| EXAMEN EXTRAORDINARIO | 66,550.00 |
| CERTIFICADO MÉDICO | 46,320.00 |
| EXAMEN DIAGNÓSTICO (NIVEL SUPERIOR) | 125,250.00 |
| CUOTA PRO-CAMIÓN ESTUDIANTIL | 339,400.00 |



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

Ingresos Generados por Especialidades y Maestrías.

| CONCEPTO | PROPEDEÚTICO | EXAMEN DIAGNÓSTICO | PREINSCRIPCIÓN | INSCRIPCIÓN | COLEGIATURA | TOTAL |
|---|------------------|--------------------|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| ESPECIALIDAD EN ENDODONCIA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 36,000.00 | 450,000.00 | 486,000.00 |
| ESPECIALIDAD EN ODONTOPEDIATRÍA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 21,000.00 | 450,000.00 | 471,000.00 |
| MAESTRÍA EN ODONTOLOGÍA INTEGRAL DEL NIÑO Y ADOLESCENTE | 48,000.00 | 240.00 | 4,860.00 | 48,000.00 | 270,000.00 | 371,100.00 |
| MAESTRÍA EN REHABILITACIÓN ORAL AVANZADA | 36,000.00 | 240.00 | 4,860.00 | 32,000.00 | 180,000.00 | 253,100.00 |
| SUMA: | 84,000.00 | 480.00 | 9,720.00 | 137,000.00 | 1,350,000.00 | 1,581,200.00 |

Fuente: Información proporcionada por coordinadores de Especialidades y Maestrías, Reporte de pago del sistema integral de información de la Universidad Autónoma de Sinaloa.

Nota No. 3.-Servicios Profesionales (Consultas dentales y especialidades): Para el cobro de los diferentes servicios que se prestan, en las clínicas de CU, clínica de especialidades, clínica tierra blanca y clínica rotarismo, durante el periodo marzo a junio de 2022 se empleó un sistema de cobro electrónico a partir del mes de junio de 2022 se instaló el Sistema de Cajas UO, para las clínicas ubicadas en las diferentes comunidades se utilizan recibos oficiales de ingresos propios. Se revisaron y cuantificaron cada uno de los recibos utilizados para los cobros atendiendo a su consecutivo y concepto de cobro (Información que por su volumen se encuentra disponible en papeles de trabajo). El ingreso captado en cada una de las clínicas se muestra a continuación:



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

| CLÍNICA | PARCIAL | IMPORTE |
|-------------------------|-----------|---------------------|
| CAJA 2 | | 1,513,548.00 |
| CAJA 3 | | 1,109,115.00 |
| CAJA 4 | | 1,062,270.50 |
| CLÍNICA ESPECIALIDADES | | 517,629.00 |
| CLÍNICA TIERRA BLANCA | | 102,779.50 |
| ROTARISMO | | 4,920.00 |
| CLÍNICAS DE COMUNIDADES | | 140,143.00 |
| CULIACANCITO | 4,080.00 | |
| AGUARUTO DIF | 8,550.00 | |
| LA PALMA | 14,195.00 | |
| SÁNCHEZ CELIS | 16,100.00 | |
| COFRADÍA DE SAN PEDRO | 4,045.00 | |
| LIMÓN DE LOS RAMOS | 3,610.00 | |
| BELLAVISTA | 3,200.00 | |
| HIGUERITA | 1,980.00 | |
| SAN PEDRO | 5,360.00 | |
| TAMARINDO | 15,850.00 | |
| AGUARUTO MÓDULO | 2,995.00 | |
| ELDORADO | 7,985.00 | |
| EL HIGUERAL | 12,075.00 | |
| LA ARROCERA | 29,220.00 | |
| SAN DIEGO | 10,898.00 | |
| TOTAL: | | 4,450,405.00 |

Fuente: Información proporcionada por el área de contabilidad con base al Sistema de cobro, Sistema de Cajas UO y recibos oficiales de ingresos propios.



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

Nota No. 4.- Servicios administrativos: Estos ingresos se cobraron internamente en las cajas 2 y caja centro de cómputo mediante los procedimientos descritos en la nota 3.

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|-------------------|
| CARTA DE BUENA CONDUCTA | 25.00 |
| KARDEX | 3,080.00 |
| CONSTANCIAS DE ESTUDIO | 29,550.00 |
| VALES POR IMPRESIÓN | 375.00 |
| REPOSICIÓN DE RECIBO EXTRAVIADO | 2,970.00 |
| PRIMERA IMPRESIÓN KIT DE CREDENCIAL PARA CLÍNICA | 10,195.00 |
| ENMICADO DE CREDENCIAL | 7.00 |
| PLAN DE ESTUDIO PARCIAL | 700.00 |
| CARTA DE TITULACIÓN LICENCIATURA | 79,802.00 |
| VALES POR IMPRESIÓN DE COLOR | 795.00 |
| MULTA POR ADEUDO DE LIBRO EN BIBLIOTECA | 270.00 |
| PLAN DE ESTUDIOS TOTAL | 4,200.00 |
| REPOSICIÓN DE CREDENCIAL FARMACIA | 2,380.00 |
| CARTA DE TITULACIÓN ESPECIALIDAD | 25,200.00 |
| REPOSICIÓN DE CREDENCIAL DE BIBLIOTECA | 650.00 |
| REPOSICIÓN DE CREDENCIAL DE ESTERILIZADO | 1,120.00 |
| REPOSICIÓN DE FICHA DE BIBLIOTECA | 25.00 |
| CONSTANCIA DE VACACIONES | 40.00 |
| TOTAL | 161,384.00 |

Fuente: Información proporcionada por el área de contabilidad con base al Sistema de cobro, Sistema de Cajas UO y recibos oficiales de ingresos propios.



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>Resultado No. 1, Sin Observación</p> <p>El ingreso de la UA es registrado en la contabilidad de la UAS al realizar el depósito de los mismo a las cuentas bancarias de la universidad, asimismo, para el control de los gastos utiliza el módulo de comprobación de gastos de la Dirección de Auditoría Interna.</p> <p>Resultado No. 2, Observación 1</p> <p>La UA no cuenta con un sistema de inventarios para la gestión de los materiales (dental, equipo, instrumental, medicamentos, limpieza, oficina, etc.) el control se lleva mediante un registro en Excel, se realizó un análisis considerando los materiales entregados por la Dirección de Bienes e Inventarios, las salidas de material por la prestación de servicios en las diferentes clínicas y el inventario de existencias proporcionado por la UA, y se observan discrepancias entre el inventario proporcionado por la UA y el resultado del análisis, por lo tanto, no se tiene una seguridad razonable del manejo adecuado de los materiales.</p> <p>Acción Emitida</p> <p>Recomendación No. 1</p> <p>La Dirección de Auditoría Interna recomienda a la UA instalar de manera inmediata un Sistema de inventarios que permita una gestión adecuada de los mismos, tanto en el almacén general como en las clínicas.</p> <p>Resultado No. 3, Observación 2</p> <p>A través de las encuestas aplicadas a los alumnos manifestaron que, por el pago de constancias, kardex, impresiones y credenciales no siempre se les entrega el comprobante correspondiente, por lo que se observa que no se está cumpliendo con el procedimiento de Sistema de Cajas UO.</p> | <p>Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad y Control del Ingreso y el Gasto Universitario Título Sexto "Control, Seguimiento y Evaluación del Gasto Universitario", Capítulo Segundo "De las Auditorías", Art. 88.</p> |



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

| | | | |
|---|------------------------|--|--|
| | | <p>Acción Emitida</p> <p>Recomendación No. 2</p> <p>La Dirección de Auditoría Interna recomienda a la UA utilizar el Sistema de Cajas UO para todos los cobros que se generen internamente, así como mantener una supervisión constante de los procedimientos establecidos desde el cobro hasta la prestación de los servicios.</p> <p>Resultado No. 4, Observación 3</p> <p>De acuerdo con el análisis de las encuestas aplicadas a los alumnos se observó que realizaron el pago por la adquisición de tipodonto (modelo educativo), la venta de este artículo fue concesionada a uno de los locales, no se proporcionó las bases del acuerdo de concesión y los beneficios (económicos o materiales) para la Institución.</p> <p>Acción Emitida</p> <p>Recomendación No.3</p> <p>La Dirección de Auditoría Interna recomienda a la UA que en lo sucesivo la UA establezca los convenios de colaboración con las empresas distribuidoras, que aporten beneficios tanto para los alumnos como para la Institución.</p> | |
| 2 | Activo Fijo | <p>Resultado No. 5, Sin Observación</p> <p>Con base a la entrevista aplicada al Director y contadora se observó que se cuenta con resguardos de activo fijo por áreas, asimismo se utiliza la plataforma digital de la Dirección de Bienes e Inventarios para el control (altas y bajas) de los mismos.</p> | Reglamento del Patrimonio Universitario, Título Primero Disposiciones Generales Artículo 4, 5 y 6. |
| 3 | Arrendamiento de Local | <p>Resultado No.6, Sin Observación</p> <p>Dentro de las instalaciones de la UA existen 7 locales de venta de alimentos y 1 local de venta de libros, dentro del periodo sujeto a revisión dos locales presentaban adeudos mismo que posteriormente fueron recuperados por la Dirección de Asuntos Jurídicos.</p> | Reglamento de patrimonio Universitario artículo 38. |



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

| 4 | Ambiente de Control | <p>Resultado No. 7, Sin Observación</p> <p>Con la evaluación se determinó que la calificación obtenida en cada uno de sus componentes del control interno se ubica en un nivel medio.</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 rowspan="10" style="vertical-align: middle;">Ambiente de Control</td> <td>-Importancia del Control Interno</td> <td rowspan="10" style="text-align: center; vertical-align: middle;"><u>Medio</u></td> </tr> <tr> <td>-Procedimientos escritos</td> </tr> <tr> <td>-Especificación de metas</td> </tr> <tr> <td>-Responsabilidad y Autoridad</td> </tr> <tr> <td>-Recursos Humanos</td> </tr> <tr> <td>-Evaluación Periódica al Personal</td> </tr> <tr> <td>-Comunicación</td> </tr> <tr> <td>-Manejo del Recurso</td> </tr> <tr> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> </tr> </tbody> </table> | Factor | Indicador | Valor | Ambiente de Control | -Importancia del Control Interno | <u>Medio</u> | -Procedimientos escritos | -Especificación de metas | -Responsabilidad y Autoridad | -Recursos Humanos | -Evaluación Periódica al Personal | -Comunicación | -Manejo del Recurso | | | <p>Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad y Control del Ingreso y el Gasto Universitario, Título Sexto, Capítulo II "De las Auditorías", artículo 82.</p> |
|---|-----------------------------------|--|---|-----------|-------|---------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------|---------------------|--|--|--|
| Factor | Indicador | Valor | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ambiente de Control | -Importancia del Control Interno | <u>Medio</u> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | -Procedimientos escritos | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | -Especificación de metas | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | -Responsabilidad y Autoridad | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | -Recursos Humanos | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | -Evaluación Periódica al Personal | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | -Comunicación | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | -Manejo del Recurso | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Ingresos | <p>Resultado No. 8, Sin Observación</p> <p>De acuerdo con la revisión se mostró que los ingresos generados a través de los sistemas utilizados en la UA fueron depositados íntegramente en las cuentas bancarias productivas específicas de la Institución.</p> | <p>Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad y Control del Ingreso y el Gasto Universitario, Título Segundo, de los Ingresos, Capítulo Único, artículo 18.</p> | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Egresos | <p>Resultado No. 9, Sin Observación</p> <p>Durante el periodo en revisión la UA cumplió de manera oportuna con la comprobación del gasto, de acuerdo con la relación de cheques entregados hay dos partidas con saldo, pero estas se encuentran dentro del plazo establecido para su comprobación y registro en contabilidad. (véase anexo núm. 1).</p> | <p>Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad y Control del Ingreso y el Gasto Universitario, Título Cuarto, del Ejercicio del Gasto, Capítulo Único, artículo 55.</p> | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <p>Resultado No. 10, Sin Observación</p> <p>Con base al reporte emitido por el SIIA-UAS y al alcance de la revisión no existen reincidencias en el reporte de observaciones. (véase anexo núm. 2)</p> | <p>Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad y Control del Ingreso y el Gasto Universitario, Título Sexto, Capítulo II de las Auditorías, Artículo 83.</p> | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>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.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

OBSERVACIONES Y ACCIONES EMITIDAS EN LA REVISIÓN

Como resultado de la auditoría realizada y de acuerdo con lo consignado en el presente informe, la Dirección de Auditoría Interna determinó 3 observaciones, de las cuales se derivan las acciones que a continuación se señalan:

| Tipo de acción | Número |
|----------------|----------|
| Recomendación | 3 |
| Total | 3 |

De las 3 acciones, 2 son de naturaleza correctiva y 1 de carácter preventivo; las cuales deberán ser solventadas o atendidas por la Facultad de Odontología, en un plazo no mayor a 20 días hábiles a partir de recibido el presente informe, lo anterior con fundamento en lo establecido en el artículo 90, Capítulo Segundo de las Auditorías y artículo 92 Capítulo Tercero de las Sanciones, del Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad y Control del Ingreso y del Gasto Universitario.

ANEXO 1

CHEQUES ENTREGADOS DEL 01/03/2022 AL 30/09/2022

BENEFICIARIO: 1240 RAMIREZ ALVAREZ MARICELA

| FOLIO EGR | TIPO | | IMPORTE EGR | ACEPTADO | SALDO |
|---------------|---------|------------|--------------|--------------|-------------|
| | TRÁMIT | FECHA CH | | | |
| EGR2022001704 | 2016100 | 16/03/2022 | \$150,000.00 | \$150,000.00 | \$0.00 |
| EGR2022002759 | 2016100 | 08/04/2022 | \$136,903.83 | \$136,903.83 | \$0.00 |
| EGR2022003325 | 2016100 | 09/05/2022 | \$149,226.75 | \$149,226.75 | \$0.00 |
| EGR2022004320 | 2016100 | 14/06/2022 | \$124,435.46 | \$124,435.46 | \$0.00 |
| EGR2022004940 | 2016105 | 27/09/2022 | \$50,000.00 | \$0.00 | \$50,000.00 |
| EGR2022005555 | 2016100 | 15/07/2022 | \$87,108.71 | \$87,108.71 | \$0.00 |
| EGR2022006624 | 2016100 | 30/09/2022 | \$119,940.69 | \$119,940.69 | \$0.00 |
| TOTALES: | | | \$817,615.44 | \$767,615.44 | \$50,000.00 |

Nota: El saldo corresponde al EGR 2022004940 partida a comprobar, segunda ministración de recursos a investigadores que fueron evaluados y aprobados en el marco de la convocatoria PROFAPI 2022.



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

ANEXO 2

DEL 01/01/2022 AL 30/09/2022

2220 FACULTAD DE ODONTOLOGÍA CULIACÁN 1240 RAMIREZ ALVAREZ MARICELA

| TRÁMITE | OBSERVACIÓN | CÓDIGO DE OBSERVACIÓN | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|-----------------------|------------------------------|
| 1 | 1 | 6 | SOLICITAR COMPROBANTE FISCAL |

Fuente: reporte SIIA-UAS al 14 de diciembre de 2022.