



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

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

No. de Revisión

0780/2/21-25

MC. JAIME ELEAZAR BORBOLLA IBARRA
FACULTAD DE MEDICINA VETERINARIA Y ZOOTECNIA
PRESENTE. -

Hemos auditado la información financiera de la Facultad de Medicina Veterinaria y Zootecnia de la Universidad Autónoma de Sinaloa, por el periodo comprendido del 01 de octubre de 2018 al 30 de abril de 2023.

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.



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 el presente documento, 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 15 de agosto de 2023

LCP. ROLANDO FALOMIR ARREDONDO
DIRECTOR DE AUDITORÍA INTERNA

FIRMA DE RECIBIDO

C.c.p: Archivo AI
Elaboró: auditor 43



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

ESTADO DE INGRESOS

CONCEPTO	INGRESO GENERADO	DEPOSITOS CUENTAS BANCARIAS DE LA INSTITUCION		INGRESO	
		Dentro del Periodo de Revisión	Posterior al Periodo de Revisión	Por Recuperar	No Depositado
INSCRIPCION	4,580,599.00	4,580,599.00	0.00	0.00	0.00
CUOTA PRO LABORATORIO	2,277,526.00	2,277,526.00	0.00	0.00	0.00
CUOTA PRO DEPORTE	266,234.00	266,234.00	0.00	0.00	0.00
CERTIFICADO MEDICO	228,765.00	228,765.00	0.00	0.00	0.00
CUOTA PRO CAMION ESTUDIANTIL	624,144.00	624,144.00	0.00	0.00	0.00
PREINSCRIPCION	33,988.00	33,988.00	0.00	0.00	0.00
EXANI II (CENEVAL)	211,760.00	211,760.00	0.00	0.00	0.00
EXANI III (CENEVAL)	38,173.00	38,173.00	0.00	0.00	0.00
EXAMEN DIAGNOSTICO (NIVEL SUPERIOR)	245,951.00	245,951.00	0.00	0.00	0.00
EXAMEN DIAGNOSTICO (NIVEL POSGRADO)	27,481.00	27,481.00	0.00	0.00	0.00
EXAMEN DE ADMISION	109,000.00	109,000.00	0.00	0.00	0.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	223,300.00	223,300.00	0.00	0.00	0.00
EXAMEN DE REGULARIZACION	39,050.00	39,050.00	0.00	0.00	0.00
CUOTA REGISTRO LIBRO DE EGRESADOS	46,600.00	46,400.00	200.00	0.00	0.00
SERVICIO DE IMPRESIÓN	131,640.00	131,370.00	270.00	0.00	0.00
SERVICIO DE FOTOCOPIADO	55,500.00	55,000.00	500.00	0.00	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES	130,350.00	129,650.00	700.00	0.00	0.00
ANALISIS Y DIAGNOSTICO DE LABORATORIO	184,045.00	184,005.00	40.00	0.00	0.00
VENTA DE ALIMENTOS	1,680.00	1,680.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES E INSUMOS PARA CURACION	145.00	145.00	0.00	0.00	0.00
CUOTA COOPERACION POR DIPLOMADO	564,000.00	564,000.00	0.00	0.00	0.00
RENTA DE LOCAL	4,310.35	4,310.35	0.00	0.00	0.00
INGRESO REVISION ANTERIOR	5,570.00	5,570.00	0.00	0.00	0.00
SUBTOTALES	10,029,811.35	10,028,101.35	1,710.00	0.00	0.00
(+) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	689.65	689.65	0.00	0.00	0.00
TOTALES	10,030,501.00	10,028,791.00	1,710.00	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.- En la tabla anterior se muestra el ingreso generado durante el periodo de revisión, el cual se determinó con base a entrevistas, reportes proporcionados por la UA 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 las cuentas bancarias de la Institución mediante formatos de hoja de pago, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	DEPOSITOS POR CICLO					TOTAL
	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	
Inscripción	443,308.00	1,007,988.00	1,066,917.00	941,620.00	1,120,766.00	4,580,599.00
Cuota pro Laboratorio	106,934.00	532,208.00	490,448.00	531,280.00	616,656.00	2,277,526.00
Cuota pro Deporte	12,954.00	66,526.00	47,212.00	46,980.00	92,562.00	266,234.00
Certificado Medico	30,480.00	142,125.00	0.00	0.00	56,160.00	228,765.00
Cuota pro Camión Estudiantil	21,294.00	59,850.00	48,600.00	228,600.00	265,800.00	624,144.00
Preinscripción	13,204.00	5,631.00	13,148.00	976.00	1,029.00	33,988.00
Exani II (CENEVAL)	98,591.00	109,809.00	3,120.00	240.00	0.00	211,760.00
Exani III (CENEVAL)	20,155.00	4,860.00	13,158.00	0.00	0.00	38,173.00
Examen Diagnostico (Nivel Superior)	0.00	0.00	116,224.00	114,043.00	15,684.00	245,951.00
Examen Diagnostico (Nivel Posgrado)	0.00	0.00	0.00	8,041.00	19,440.00	27,481.00
Examen de Admisión	0.00	0.00	0.00	0.00	109,000.00	109,000.00
Examen Extraordinario	23,300.00	47,900.00	53,250.00	43,550.00	55,300.00	223,300.00
Examen de Regularización	0.00	20,100.00	0.00	10,800.00	8,150.00	39,050.00
Ingreso Revisión Anterior	5,570.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,570.00
TOTALES	775,790.00	1,996,997.00	1,852,077.00	1,926,130.00	2,360,547.00	8,911,541.00

Nota No. 3.- Ingresos Sistema de Cajas UO: Ingreso determinado con base en la entrevista con el titular y personal operativo de la UA, reportes en hoja de cálculo Excel, vales de impresión, vales de fotocopiado, así como los reportes emitidos por el sistema de cajas UO correspondientes al periodo de la revisión, en esta área se captan los ingresos generados por concepto de:



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

*.- Registro en Libro de Egresados: Su costo fue de \$ 100.00 por alumno y fue depositado en las cuentas bancarias de la institución como se muestra a continuación:

PERIODO	INGRESO GENERADO		
	No. Registros	Cuota	Importe
OCT-DIC 2018	18	100.00	1,800.00
ENE-DIC 2019	127	100.00	12,700.00
ENE-DIC 2020	35	100.00	3,500.00
ENE-DIC 2021	115	100.00	11,500.00
ENE DIC 2022	98	100.00	9,800.00
ENE-ABR 2023	77	100.00	7,700.00
Total según Reportes UA			47,000.00
(-)	Ingreso Revisión Anterior		400.00
Total Generado Registro en Libro de Egresados			46,600.00
(-)	Deposito en Cuentas Institucionales (Revisión)		46,400.00
(-)	Deposito en Cuentas Institucionales (Posterior)		200.00
Ingreso no Depositado			0.00

*.- Servicio de Impresión: Corresponde a los conceptos de vale de impresión (centro de cómputo), constancias de estudio y kardex (control escolar) cuyo costo de \$ 10.00 c/u, mismos que fueron depositados de forma parcial en las cuentas bancarias de la Institución como se muestra a continuación:

FOLIOS		CONCEPTO	INGRESO GENERADO		
Del	Al		No. Doctos.	Cuota	Importe
19201	25000	Vale de Impresión	5375	10.00	53,750.00
-	-	Kardex	3841	10.00	38,410.00
-	-	Constancias de Estudio	3968	10.00	39,680.00
Total según Reportes UA					131,840.00
(-)	Ingresos Revisión Anterior				200.00
Total Generado Servicio de Impresión					131,640.00
(-)	Depósitos Cuentas Institucionales (rev)				131,370.00
(-)	Depósitos Cuentas Institucionales (pos)				270.00
Ingreso no Depositado					0.00

*.- Servicio de Fotocopiado: Ingreso determinado con base en taloneras de vales de fotocopiado y reportes emitidos por el sistema de cajas UO, su costo fue de \$ 10.00 por vale, su registro mediante sistema de cajas fue por talonera terminada (50 vales) y se depositó de forma parcial en las cuentas bancarias de la Institución 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 Núm. 3.-

FOLIOS		CONCEPTO	INGRESO GENERADO		
Del	Al		No. Vales	Cuota	Importe
16451	22350	Vale de Fotocopiado	5650	10.00	56,500.00
		Total según Reportes UA			56,500.00
		(-) Ingresos Revisión Anterior			1,000.00
		Total Generado Servicio de Impresión			55,500.00
		(-) Depósitos Cuentas Institucionales (rev)			55,000.00
		(-) Depósitos Cuentas Institucionales (pos)			500.00
		Ingreso no Depositado			0.00

*.- Servicios Profesionales: Corresponde a los ingresos generados en las áreas de Clínica de Pequeñas Especies y Horno Incinerador por el periodo comprendido del 01 de octubre 2018 al 30 de abril 2023 como se muestra en la siguiente tabla:

CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE
790	Consulta	45,200.00
803	Rayos X	300.00
836	Incineración	45,000.00
839	Incineración	1,200.00
866	Incineración Individual	29,400.00
888	Necropsia	8,500.00
1184	Estudio Citológico	750.00
	Total Servicios Profesionales	130,350.00
(-)	Depósitos Cuentas Institucionales (revisión)	129,650.00
(-)	Depósitos Cuentas Institucionales (Posteriores)	700.00
	Ingreso no Depositado	0.00

*.- Análisis y Diagnóstico de Laboratorio: Corresponde a los ingresos generados en las áreas de Laboratorios de (parasitología, análisis clínicos y análisis de alimentos), por el periodo comprendido del 01 de octubre 2018 al 30 de abril 2023 como se muestra en la siguiente tabla:

CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE
650	Análisis Clínico Proximal Completo	24,500.00
655	Análisis Clínico Proximal (Humedad)	450.00
657	Análisis Clínico Proximal (Cenizas)	200.00
659	Análisis Clínico Proximal (Proteína)	500.00
661	Análisis Clínico Proximal (Grasa)	150.00
679	Biometría Hemática Computarizada	41,100.00
681	Biometría Hemática Manual	6,150.00
685	Hematocrito	40.00
687	Examen General de Orina (EGO)	80.00
691	Química Sanguínea	100.00
700	Coproparasitoscopia	28,170.00
710	Coproparasitoscopia	260.00
	Subtotal	101,700.00



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

Continuación Nota Núm. 3.-

CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE
	Subtotal Hoja Anterior	101,700.00
723	Coproparasitoscopia (MC MASTER)	4,410.00
730	Hemoparasitos	24,075.00
732	Hemoparasitos	1,050.00
735	Raspado Cutáneo	2,610.00
740	Raspado Cutáneo	20.00
743	Bacteriológico de Leche	400.00
762	Cultivo de Hongos	60.00
769	Estudio Citológico	20,400.00
865	Biometría Hemática (Rumiantes)	2,000.00
891	Biopsia	21,000.00
1134	Coproparasitoscopia (MC MASTER)	50.00
1169	Identificación de Espécimen	450.00
1257	Coproparasitoscopia	1,860.00
1258	Coproparasitoscopia (MC MASTER)	1,620.00
1326	Identificación de Espécimen	40.00
1829	Hemoparasitos	200.00
1837	Bacteriológico de Vías Respiratorias con Antibiograma	900.00
1838	Bacteriológico de Vías Respiratorias	600.00
1840	Bacteriológico de Vías Gastrointestinales	600.00
	Total Análisis y Diagnóstico de Laboratorio	184,045.00
(-)	Depósitos Cuentas Institucionales (revisión)	184,005.00
(-)	Depósitos Cuentas Institucionales (Posteriores)	40.00
	Ingreso no Depositado	0.00

*.- Diplomados: Corresponde a los Diplomados en Diagnóstico y Control de Enfermedades, Metodología Diagnostica en Medicina y Cirugía en Perros y Gatos, Reproducción de Bovinos e Inocuidad de la Carne, el costo por alumno fue de \$ 2,000.00 fue captado mediante el sistema de cajas UO y depositado en las cuentas bancarias de la Institución como se muestra a continuación:

CONCEPTO	INGRESO		
	Estimado	Captado	Diferencia
Diplomados 2019	124,000.00	124,000.00	0.00
Diplomados 2021	238,000.00	238,000.00	0.00
Diplomados 2022	202,000.00	202,000.00	0.00
TOTALES	564,000.00	564,000.00	0.00

	Total según Reportes UA	564,000.00
(-)	Depósitos en Cuentas Institucionales	564,000.00
	Ingreso no Depositado	0.00



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, Observación 1</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 la captación y registro de sus ingresos propios utiliza Sistema de Cajas UO, vales de fotocopiado e impresión y reportes elaborados en hoja de cálculo Excel (diplomados), mismos que no proporcionan información suficiente ya que carecen de fecha en la que se captaron los ingresos, así mismo no se especifica el rango de folios vendidos (vales de impresión y vales de fotocopiado) en el ticket del sistema de cajas UO.</p> <p>Acción Emitida</p> <p>Recomendación No. 1</p> <p>La Dirección de Auditoría Interna recomienda a la UA implemente los controles necesarios para el correcto registro de sus ingresos.</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 Auditorias", Art. 88.
2	Arrendamiento	<p>Resultado No. 2, Observación 2</p> <p>Con base en la entrevista aplicada al Titular y Contador de la UA se observó que se cuenta con dos espacios arrendados un comedor y una antena de telecomunicaciones mismos que no cuentan con contratos de arrendamiento actualizados.</p> <p>Acción Emitida</p> <p>Recomendación No. 2</p> <p>La Dirección de Auditoría Interna recomienda a la UA lleve a cabo las gestiones que considere necesarias para la elaboración de los contratos de arrendamiento pendientes.</p>	Reglamento de Patrimonio Universitario, artículo 38.
3	Activo Fijo	<p>Resultado No. 3, Sin Observación</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 cuenta 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



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

#	APARTADOS	RESULTADOS Y ACCIONES EMITIDAS	FUNDAMENTO													
4	Ambiente de Control	<p>Resultado No. 4, Sin Observación</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 medio, de donde se concluye que, si bien existen debilidades y áreas de oportunidad de mejora en sus actividades de control, 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 rowspan="7" style="vertical-align: middle;">Ambiente de Control</td> <td>-Importancia del Control Interno</td> <td rowspan="7" 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> </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	Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad y Control del Ingreso y el Gasto Universitario, Título Sexto, Capítulo II "De las Auditorías" artículo 82.
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 Institucionales	<p>Resultado No. 5, Sin Observación</p> <p>Todos los ingresos propios generados en las UA deberán ser depositados íntegramente y de manera diaria mediante formatos de hoja de pago y en las cuentas bancarias productivas específicas de la institución, Con base en el análisis de la información financiera se constató que los ingresos generados dentro del periodo auditado fueron depositados en las cuentas antes mencionadas cumpliendo con la normatividad vigente (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 18.													
6	Egresos	<p>Resultado No. 6, Sin Observación</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 55.													
		<p>Resultado No. 7, Sin Observación:</p> <p>Con base al reporte emitido por el SIIA UAS y al alcance de la revisión existen reincidencias en el reporte de 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.</p>	Reglamento de Planeación, Programación, Contabilidad, Control del Ingreso y el Gasto Universitario, Título Sexto, Capítulo II, "De las Auditorías", Artículo 83													
<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 2 observaciones, de las cuales se derivan las acciones que a continuación se señalan:

Tipo de acción	Número
Recomendación	2
Total	2

Las 2 acciones son de naturaleza correctiva; mismas que deberán ser solventadas o atendidas por la UA Facultad de Medicina Veterinaria y Zootecnia, 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.



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

ANEXO 1

CHEQUES ENTREGADOS DEL 01/10/2018 AL 30/04/2023
BENEFICIARIO: 4513 BORBOLLA IBARRA JAIME ELEAZAR

FOLIO EGR	TIPO TRÁMITE	FECHA CH	IMPORTE EGR	ACEPTADO	SALDO
EGR2018021072	2016100	18/10/2018	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2018024326	2016100	14/11/2018	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2018025263	2016101	28/11/2018	\$30,000.00	\$30,000.00	\$0.00
EGR2018026332	2016200	04/12/2018	\$10,550.00	\$10,550.00	\$0.00
EGR2018027470	2016100	10/12/2018	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2019000032	2016100	23/01/2019	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2019001298	2016100	15/02/2019	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2019003796	2016100	14/03/2019	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2019006273	2016100	09/04/2019	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2019008303	2016100	16/05/2019	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2019008309	2016200	02/07/2019	\$24,500.00	\$24,500.00	\$0.00
EGR2019008444	2016101	10/07/2019	\$40,600.00	\$40,600.00	\$0.00
EGR2019011413	2016100	14/06/2019	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2019014359	2016100	12/07/2019	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2019016964	2016100	21/08/2019	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2019018061	2016200	17/09/2019	\$14,500.00	\$14,500.00	\$0.00
EGR2019018603	2016100	18/09/2019	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2019020943	2016100	17/10/2019	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2019021008	2016200	24/10/2019	\$14,300.00	\$14,300.00	\$0.00
EGR2019022678	2016100	19/11/2019	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2019025617	2016100	17/12/2019	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2020000577	2016100	21/02/2020	\$93,143.00	\$93,143.00	\$0.00
EGR2020001208	2016100	18/03/2020	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2020002644	2016100	15/06/2020	\$108,517.00	\$108,517.00	\$0.00
EGR2020004310	2016100	22/10/2020	\$37,500.00	\$37,500.00	\$0.00
EGR2020006428	2016100	10/12/2020	\$37,500.00	\$37,500.00	\$0.00
EGR2021001414	2016100	23/02/2021	\$37,500.00	\$37,500.00	\$0.00
EGR2021002642	2016100	23/03/2021	\$37,500.00	\$37,500.00	\$0.00
EGR2021002772	2016100	25/03/2021	\$37,500.00	\$37,500.00	\$0.00
EGR2021003587	2016100	19/04/2021	\$75,000.00	\$75,000.00	\$0.00
EGR2021004441	2016100	18/05/2021	\$75,000.00	\$75,000.00	\$0.00
EGR2021006057	2016100	23/06/2021	\$97,282.00	\$97,282.00	\$0.00
SUBTOTALES:			\$3,170,892.00	\$3,170,892.00	\$ 0.00



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

Continuación Anexo 1

CHEQUES ENTREGADOS DEL 01/10/2018 AL 30/04/2023
 BENEFICIARIO: 4513 BORBOLLA IBARRA JAIME ELEAZAR

FOLIO EGR	TIPO TRÁMITE	FECHA CH	IMPORTE EGR	ACEPTADO	SALDO
SUBTOTAL HOJA ANTERIOR			\$3,170,892.00	\$3170,892.00	\$0.00
EGR2021006465	2016100	16/07/2021	\$119,000.00	\$119,000.00	\$0.00
EGR2021007604	2016100	31/08/2021	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2021008492	2016100	01/10/2021	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2021009266	2016100	26/10/2021	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2021011076	2016100	30/11/2021	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2021012555	2016100	15/12/2021	\$105,718.00	\$105,718.00	\$0.00
EGR2022000759	2016100	09/02/2022	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2022001764	2016100	17/03/2022	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2022002368	2016200	08/04/2022	\$20,740.00	\$20,740.00	\$0.00
EGR2022002654	2016100	08/04/2022	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2022003493	2016100	17/05/2022	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2022004473	2016100	20/06/2022	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2022005339	2016100	07/07/2022	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2022005988	2016100	25/08/2022	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2022006461	2016100	21/09/2022	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2022007078	2016100	21/10/2022	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2022007582	2016101	16/11/2022	\$32,000.00	\$32,000.00	\$0.00
EGR2022007599	2016100	16/11/2022	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2022008054	2016100	09/12/2022	\$145,000.00	\$145,000.00	\$0.00
EGR2023000286	2016100	13/02/2023	\$88,283.00	\$88,283.00	\$0.00
EGR2023000687	2016100	27/02/2023	\$149,872.00	\$149,872.00	\$0.00
EGR2023001418	2016100	27/03/2023	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
EGR2023001922	2016100	19/04/2023	\$150,000.00	\$150,000.00	\$0.00
TOTALES:			\$6,231,505.00	\$6,231,505.00	\$ 0.00

Fuente: reporte SIIA-UAS al 10 de julio de 2023.

ANEXO 2

DEL 01/10/2018 AL 30/04/2023			
4513 BORBOLLA IBARRA JAIME ELEAZAR			
OBSERVACION	CANTIDAD	TRAMITES	DESCRIPCION
18	126	1	ANEXAR REQUISICION Y/O SOLICITUD
18	199	1	ANEXAR ORDEN DE COMPRA Y/O SERVICIO
14	59	2	ANEXAR A OTRA COMPROBACION
9	192	8	COMPROBANTE CANCELADO ANTE EL SAT
7	33	2	FALTA EL NOMBRE Y FIRMA DEL RESPONSABLE DE AREA
4	27	1	ANEXAR 3 PRESUPUESTOS

Continuación Anexo 2



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

DEL 01/10/2018 AL 30/04/2023			
4513 BORBOLLA IBARRA JAIME ELEAZAR			
OBSERVACION	CANTIDAD	TRAMITES	DESCRIPCION
3	<u>7</u>	2	FALTA RAZONAR
3	<u>136</u>	1	COMPROBANTE SIN DESCRIPCIÓN DE ARTICULOS Y PRECIOS UNITARIOS
2	<u>121</u>	1	ANEXAR CARACTERISTICAS DE LA UNIDAD
1	<u>159</u>	1	AMPLIAR RAZONAMIENTO
1	<u>191</u>	1	EL COMPROBANTE NO CORRESPONDE AL ARCHIVO XML
1	<u>134</u>	1	ANEXAR RESPALDO
1	<u>44</u>	1	FALTA LA RETENCION RESPECTIVA
1	<u>48</u>	1	NO REUNE REQUISITOS FISCALES
1	<u>50</u>	1	ANEXAR RELACION CON NOMBRE Y FIRMA DE RECIBIDO (ORIGINAL)
1	<u>67</u>	1	ANEXAR NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE CONSUMIERON
1	<u>97</u>	1	ANEXAR DESCRIPCIÓN Y ORDENES DE CONSUMO
1	<u>109</u>	1	ANEXAR ACUERDO DEL H. CONSEJO TECNICO
1	<u>111</u>	1	IMPORTE Y/O FOLIO DEL TICKET NO COINCIDE CON EL COMPROBANTE

Fuente: reporte SIIA-UAS al 10 de julio de 2023.