



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

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

No. de Revisión
0789/3/21-25

DR. MARIO NIEVES SOTO
DIRECCIÓN GENERAL DE INVESTIGACIÓN Y POSGRADO
PRESENTE. -

Hemos auditado el reporte financiero y la aplicación total de los recursos del proyecto denominado participación de escherichia coli que alberga genes que codifican para ciclomodulinas aislados de personas obesas en el desarrollo de cáncer colorrectal y daños intestinales en un modelo murino para inducir displasia colorrectal, correspondiente a la convocatoria 2019 (ciencia de frontera) emitida por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT).

Responsabilidad de Unidad Organizacional.

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 UO. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor.

El objetivo de la revisión es fiscalizar la gestión financiera de los recursos públicos federales aplicados a la Universidad Autónoma de Sinaloa su apego a la normatividad Institucional y disposiciones legales aplicables.

Fecha de Actualización: 31 de octubre de 2022	Versión: 15	Página 1 de 6
---	-----------------------	----------------------



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, excepto por los efectos de la cuestión descrita en el apartado 5, resultado núm. 5, observación 1, el reporte financiero y concentrado de gastos relativo al proyecto *“participación de escherichia coli que alberga genes que codifican para ciclomodulinas aislados de personas obesas en el desarrollo de cáncer colorrectal y daños intestinales en un modelo murino para inducir displasia colorrectal”*, correspondiente a la convocatoria 2019 (ciencia de frontera), efectuados por la Universidad Autónoma de Sinaloa, cumplió satisfactoriamente con la aplicación de los criterios del Convenio de Asignación de Recursos celebrado con el CONACYT.

ATENTAMENTE
“SURSUM VERSUS”

Culiacán, Sinaloa a 07 de noviembre de 2023

LCP. ROLANDO FALOMIR ARREDONDO
DIRECTOR DE AUDITORÍA INTERNA

DR. MARIO NIEVES SOTO
FIRMA DE RECIBIDO



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

C.c.p: Archivo AI
Elaboró: auditor 43



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

CONVOCATORIA "CIENCIA DE FRONTERA" 2019

PROYECTO AUDITADO

CLAVE	PROYECTO	MONTO APROBADO
0840849	Participación de escherichia coli que alberga genes que codifican para ciclomodulinas aislados de personas obesas en el desarrollo de cáncer colorrectal y daños intestinales en un modelo murino para inducir displasia colorrectal.	\$ 500,000.00

APLICACIÓN DE RECURSOS

Etap 1 (Importe autorizado \$ 350,000.00)

- Gasto Corriente

CFDI		RAZON SOCIAL	TIPO DE GASTO	IMPORTE
Fecha	Folio			
22-feb-21	MX67314	Uniparts, S.A. de C.V.	Material de Uso Directo	14,202.02
22-feb-21	MX67314	Uniparts, S.A. de C.V.	Material de Uso Directo	40.00
01-jun-21	EC057911	Sumilab, S.A. de C.V.	Material de Uso Directo	3,016.00
07-ago-21	FAC00801	Sumilab, S.A. de C.V.	Material de Uso Directo	3,591.36
24-sep-21	VCU09026	Control Técnico y Representaciones, SA de CV	Material de Uso Directo	31,154.97
23-sep-21	VCU09015	Control Técnico y Representaciones, SA de CV	Material de Uso Directo	2,705.11
TOTAL GASTO CORRIENTE				54,709.46

- Inversión (Computadora MacBook pro 13)

CFDI		RAZON SOCIAL	TIPO DE GASTO	IMPORTE
Fecha	Folio			
17-may-21	MC165348	Sistemas Empresariales DABO, S.A. de C.V.	Equipo de Computo	57,499.00
TOTAL INVERSION				57,499.00

	Total presupuestado Etapa 1	350,000.00
(-)	Gasto corriente ejercido	54,709.46
(-)	Inversión ejercida	57,499.00
	Remanente Etapa 1	237,791.54



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

Etapa 2 (Importe autorizado \$ 150,000.00 + remanente Etapa 1 \$237,791.54)

- Gasto Corriente

CFDI		RAZON SOCIAL	TIPO DE GASTO	IMPORTE
Fecha	Folio			
17-oct-22	A1024	Insumos Biomoleculares, SA de CV	Material de uso directo	41,786.54
17-oct-22	A1025	Insumos Biomoleculares, SA de CV	Seres vivos	40,200.00
18-oct-22	B-2043153	Asesoría y Proveedor de Equipos para Laboratorios, S.A. de C.V.	Material de uso directo	32,489.28
18-oct-22	MX-74129	Uniparts, SA de CV	Material de uso directo	28,473.82
17-oct-22	4094	Salvador Abraham Solís Chávez	Seres vivos	19,800.00
19-oct-22	67771	Proveedor de Laboratorios, SA de CV	Material de uso directo	17,236.68
18-oct-22	10451	Lizeth Anahí Cárdenas Payán	Material de uso directo	10,366.05
18-oct-22	VCU11618	Control Técnico y Representaciones, SA de CV	Material de uso directo	9,906.40
26-oct-22	VCU11675	Control Técnico y Representaciones, SA de CV	Material de uso directo	1,685.71
26-oct-22	A1027	Insumos Biomoleculares, SA de CV	Material de uso directo	1,616.02
TOTAL GASTO CORRIENTE				203,560.50

- Inversión (Jaulas Metabólicas)

CFDI		RAZON SOCIAL	TIPO DE GASTO	IMPORTE
Fecha	Folio			
14-oct-22	A1022	Insumos Biomoleculares, SA de CV	Equipo de laboratorio	120,000.00
TOTAL INVERSION				120,000.00

	Total presupuestado Etapa 2	150,000.00
(+)	Remanente Etapa 1 (autorizado en oficio H0000/597-O/2022)	237,791.54
	Total Etapa 2	387,791.54
(-)	Gasto corriente ejercido	203,560.50
(-)	Inversión ejercida	120,000.00
	Recurso no Ejercido	64,231.04



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

#	APARTADOS	RESULTADOS Y ACCIONES EMITIDAS	FUNDAMENTO
1	Planeación y Presupuestación	<p>Resultado No. 1, Sin Observación.</p> <p>Se verificó el cumplimiento de las etapas establecidas en la convocatoria "ciencia de frontera" 2019 y sus términos de referencia (protocolo de proyecto, convenio de asignación de recursos y solicitudes de modificación dirigidas a CONACYT).</p>	Convocatoria, Términos de referencia 2019 y convenio de asignación de recursos.
2	Contabilidad	<p>Resultado No. 2, Sin Observación.</p> <p>Con base en la documentación proporcionada se observó que para el control del proyecto cuenta con un expediente específico (convenio de asignación de recursos, pólizas de egreso, conciliaciones y estados de cuenta bancarios, transferencias interbancarias).</p>	Convenio de asignación de recursos clausula sexta, Inciso g).
3	Cuenta Bancaria	<p>Resultado No. 3, Sin Observación.</p> <p>Se verificó la apertura y manejo de la cuenta bancaria requerida en el convenio de asignación de recursos, necesaria para la administración de los recursos asignados.</p> <p>Además, se verificó que dicha cuenta no género rendimientos durante el periodo del proyecto.</p>	Convocatoria, Términos de Referencia 2019, Convenio de asignación de recursos clausula novena.
4	Aplicación de Recursos	<p>Resultado No. 4, Sin Observación.</p> <p>Se verificó que los comprobantes de gastos reportados cumplieran con lo siguiente:</p> <p>4.1 Fueran ejercidos correctamente, conforme a las partidas y montos establecidos en el Desglose Financiero del Convenio de Asignación de Recursos (anexo 1)</p> <p>4.2 Que el 100% correspondieran exclusivamente a las etapas I y II, de conformidad con la cláusula tercera del Convenio de Asignación de Recursos y su anexo 1.</p>	Convocatoria, Términos de Referencia 2019, Convenio de asignación de recursos clausula sexta incisos a), b), c) y d) y Código Fiscal de la Federación, Título II "De los Derechos y las Obligaciones de los Contribuyentes", Capítulo Único, Artículos 29 y 29-A.



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

#	APARTADOS	RESULTADOS Y ACCIONES EMITIDAS	FUNDAMENTO
		<p>4.3 Asimismo se validó la autenticidad de cada una de las facturas presentadas para su revisión mediante consulta en el portal del SAT utilizando las herramientas disponibles que permiten verificar la autenticidad.</p> <p>4.4 Con base en la documentación proporcionada por la UO se verificó que los CFDI que amparan las erogaciones del proyecto cumplan con requisitos fiscales.</p>	
5	Informes CONACYT	<p>Resultado No. 5, Observación 1</p> <p>La UO no mostró evidencia del llenado de los formatos de los informes técnico para las etapas I y II del proyecto de acuerdo con lo establecido en la convocatoria, términos de referencia y convenio de asignación de recursos.</p> <p>Acción Emitida</p> <p>Recomendación No. 1</p> <p>La Dirección de Auditoría Interna recomienda a la Unidad Organizacional establezca las acciones que considere necesarias para que en lo sucesivo cumplan con lo establecido en la convocatoria, términos de referencia y convenio de asignación de recursos respecto a la presentación de informes (técnicos y financieros)</p>	Convocatoria 2019, Términos de Referencia y Convenio de asignación de recursos clausula séptima.

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 1 observación, de las cual se deriva la acción que a continuación se señala:

Tipo de acción	Número
Recomendación	1