



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

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

No. de Revisión

0824/4/21-25

MC. OSCAR MANUEL PEÑA BAÑUELOS
FACULTAD DE INFORMATICA MAZATLÁN
PRESENTE. -

Hemos auditado la información financiera de la Facultad de Informática Mazatlán de la Universidad Autónoma de Sinaloa, por el periodo comprendido del 01 de enero 2022 al 31 de agosto 2024.

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 las cuentas bancarias productivas específicas 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 el presente documento, presenta razonablemente en todos los aspectos de importancia el origen de los recursos, así como la aplicación de los mismos, los cuales fueron depositados en las cuentas bancarias de la Institución, cumpliendo con la Legislación Universitaria vigente.

ATENTAMENTE
"SURSUM VERSUS"

Culiacán, Sinaloa a 09 de diciembre de 2024

LCP. ROLANDO FALOMIR ARREDONDO
DIRECTOR DE AUDITORÍA INTERNA

MC. OSCAR MANUEL
PEÑA BAÑUELOS



Universidad Autónoma
de Sinaloa
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
INTERNA

C.c.p: Archivo AI
Elaboró: auditor 48

Fecha de Actualización:
31 de octubre de 2022

Versión:
15

Página 2 de 5



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

ESTADO DE INGRESOS

CONCEPTO	TOTAL DEPOSITADO	DEPOSITADO EN CTA. BANCARIA INSTITUCIONAL		INGRESO NO DEPOSITADO
		DENTRO PERIODO EN REVISIÓN	POSTERIOR AL PERIODO A REVISIÓN	
INSCRIPCIÓN	\$1,832,268.00	\$1,832,268.00	\$0.00	\$0.00
COLEGIATURA	97,340.00	97,340.00	0.00	0.00
CUOTA PRO-LABORATORIO	940,354.00	940,354.00	0.00	0.00
CUOTA PRO-DEPORTE	161,102.00	161,102.00	0.00	0.00
PREINSCRIPCIÓN	480.00	480.00	0.00	0.00
CUOTA REGISTRO EN LIBRO DE EGRESADOS	13,112.00	13,112.00	0.00	0.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	144,150.00	144,150.00	0.00	0.00
EXAMEN DE REGULARIZACIÓN	10,100.00	10,100.00	0.00	0.00
CERTIFICADO MÉDICO	94,482.00	94,482.00	0.00	0.00
CONSTANCIA OPCIÓN DE TITULACIÓN	5,608.00	5,608.00	0.00	0.00
CONSTANCIA SIN CALIFICACIONES	36.00	36.00	0.00	0.00
CUOTA COOPERACIÓN POR DIPLOMADO	179,000.00	179,000.00	0.00	0.00
EXÁMEN DIAGNOSTIVO (NIVEL SÚPERIOR)	98,500.00	98,500.00	0.00	0.00
EXÁMEN DIAGNOSTIVO (NIVEL POSGRADO)	9,720.00	9,720.00	0.00	0.00
SERV, BIBLIOTECARIOS BASE DATOS	1,200.00	1,200.00	0.00	0.00
EXÁMEN DE ADMISIÓN	281,750.00	281,750.00	0.00	0.00
CUOTA PRO CAMIÓN ESTUDIANTIL	449,940.00	449,940.00	0.00	0.00
COLOQUIOS	1,200.00	1,200.00	0.00	0.00
SERVICIO DE FOTOCOPIADO	84.00	84.00	0.00	0.00
SUMA	\$4,320,426.00	\$4,320,426.00	\$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 que la UA obtuvo durante el periodo sujeto a revisión. Los ingresos fueron generados mediante formato de hoja de pago y depositados en las cuentas bancarias de la institución.

Nota No. 2. **Diplomado.** Estos ingresos se captaron mediante el formato de hoja de pago, realizando el depósito el alumno directamente en la cuenta bancaria de la institución.

CONCEPTO	NO. DE ASISTENTES	COSTO	INGRESO GENERADO
RECUPERACIÓN DE PAGO, DIPLOMADO EN DESARROLLO Y CREACIÓN DE TECNOLOGIAS LIBRES UNIFICADAS 3RA. EDICIÓN	1	2,000.00	2,000.00
DIPLOMADO EN DESARROLLO Y CREACIÓN DE TECNOLOGIAS LIBRES UNIFICADAS 4TA. EDICIÓN	15	4,000.00	60,000.00
DIPLOMADO EN DE DESARROLLO Y ADMINISTRACIÓN DE TECNOLOGIAS LIBRES UNIFICADAS 5TA. EDICIÓN	28	4,000.00	112,000.00
DIPLOMADO EN DE DESARROLLO Y ADMINISTRACIÓN DE TECNOLOGIAS LIBRES UNIFICADAS 5TA. EDICIÓN	5	1,000.00	5,000.00
SUMA			\$179,000.00

NOTA: 5 ALUMNOS QUE DEPOSITARÓN \$1,000.00 EN LA 5TA EDICIÓN NO CONCLUYERON.

#	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 los depósitos a través de las hojas de pago en las cuentas bancarias de la institución. asimismo, para el control y comprobación del gastos utiliza Sistema Integral de Contabilidad (SADMUN).</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
2	Activo Fijo	<p>Resultado No. 2, Sin Observación.</p> <p>Con base a la entrevista aplicada al titular de la UA se observó que cuentan con resguardos de activo fijo, así como el uso de la plataforma de la Dirección de Control de Bienes e Inventarios para el control de los mismos.</p>	Reglamento de Patrimonio Universitario, Título Primero "Disposiciones Generales", Artículos 4, 5 y 6



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

#	APARTADOS	RESULTADOS Y ACCIONES EMITIDAS	FUNDAMENTO																				
3	Ambiente de control	<p>Resultado No. 3, 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 alto.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Factor</th> <th style="width: 50%;">Indicador</th> <th style="width: 20%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="8" style="vertical-align: top;">Ambiente de Control</td> <td>-Importancia del Control Interno</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-Procedimientos escritos</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-Especificación de metas</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-Responsabilidad y Autoridad</td> <td style="text-align: center;">Alto</td> </tr> <tr> <td>-Recursos Humanos</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-Evaluación Periódica al Personal</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-Comunicación</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-Manejo del Recurso</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Factor	Indicador	Valor	Ambiente de Control	-Importancia del Control Interno		-Procedimientos escritos		-Especificación de metas		-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 Auditorías", Artículo 82.
Factor	Indicador	Valor																					
Ambiente de Control	-Importancia del Control Interno																						
	-Procedimientos escritos																						
	-Especificación de metas																						
	-Responsabilidad y Autoridad	Alto																					
	-Recursos Humanos																						
	-Evaluación Periódica al Personal																						
	-Comunicación																						
	-Manejo del Recurso																						
4	Ingresos	<p>Resultado No. 4, Sin Observación.</p> <p>Con base a la revisión realizada en la UA se observó que los ingresos propios captados fueron depositados íntegramente en la cuenta bancaria de la institución (ver 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 10.																				
5	Egresos	<p>Resultado No. 5, Sin Observación.</p> <p>Con base en el análisis de la información proporcionada por el sistema ADMUN se observó que por el periodo comprendido en la presente revisión la UA cumplió con los tiempos establecidos para la comprobación de sus partidas de gasto.</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.																				