



# Universidad Autónoma de Sinaloa

## Sistema de Gestión

### Dirección de Auditoría Interna

#### Proceso de Auditoría Interna

#### INFORME FINAL DE AUDITORÍA

No. de Revisión
015/1/25-29

**DR. JESÚS ALEJANDRO VÁZQUEZ MEZA  
ESCUELA PREPARATORIA RUBÉN JARAMILLO  
PRESENTE. -**

Hemos auditado la información financiera de la Escuela Preparatoria Rubén Jaramillo de la Universidad Autónoma de Sinaloa, por el periodo comprendido del 14 de diciembre de 2022 al 31 de agosto de 2025.

#### 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 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 23 de octubre de 2025

  
Universidad Autónoma  
de Sinaloa  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
INTERNA  
LCP: BOLANDO FALOMÍR ARREDONDO  
DIRECTOR DE AUDITORÍA INTERNA

  
23/10/25  
FIRMA DE RECIBIDO

C.c.p: Archivo AI  
Elaboró: auditor 16



# Universidad Autónoma de Sinaloa

## Sistema de Gestión

### Dirección de Auditoría Interna

#### Proceso de Auditoría Interna

#### ESTADO DE INGRESOS

CONCEPTO	TOTAL INGRESO GENERADO	DEPÓSITOS CTAS. BANCARIAS DE LA INSTITUCIÓN		INGRESO NO DEPOSITADO
		DENTRO DEL PERÍODO DE REVISIÓN	POSTERIOR AL PERÍODO DE REVISIÓN	
INSCRIPCIÓN	\$5,471,096.00	\$5,471,096.00	\$0.00	\$0.00
CUOTA PRO-LABORATORIO	1,343,240.00	1,343,240.00	0.00	0.00
CUOTA PRO DEPORTE	556,184.00	556,184.00	0.00	0.00
CUOTA MATERIAL DIDACTICO	11,192,000.00	11,192,000.00	0.00	0.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	1,600,650.00	1,600,650.00	0.00	0.00
EXAMEN DE REGULARIZACIÓN	54,700.00	54,700.00	0.00	0.00
CERTIFICADO MÉDICO	339,471.00	339,471.00	0.00	0.00
CONSTANCIAS SIN CALIFICACIONES	6,700.00	6,700.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE IMPRESIÓN	1,460.00	1,380.00	80.00	0.00
CUOTA DE COOPERACIÓN POR CURSO	75,900.00	75,900.00	0.00	0.00
EXAMEN DIAGNÓSTICO	1,761,250.00	1,761,250.00	0.00	0.00
LIBROS DE TEXTO BACHILLERATO	382,000.00	382,000.00	0.00	0.00
CUOTA PRO CAMIÓN ESTUDIANTIL(ACUERDO ESC.)	2,593,592.00	2,593,592.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$25,378,243.00</b>	<b>\$25,378,163.00</b>	<b>\$80.00</b>	<b>\$0.00</b>

FUENTE: Reporte de ingresos propios del sistema integral de información de la Universidad Autónoma de Sinaloa e información proporcionada por la UA



# 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.

Todos los ingresos generados por la UA fueron captados mediante la expedición del formato de hoja de pago realizando el depósito directamente en las cuentas bancarias de la institución con excepción de constancias sin calificaciones y servicio de impresión (fotocopias).

CONCEPTO	DEPOSITOS CUENTAS BANCARIAS DE LA INSTITUCIÓN		TOTAL DEPOSITADO
	RUBEN JARAMILLO	EXTENSIÓN EL QUELITE	
INSCRIPCIÓN	\$5,284,560.00	\$186,536.00	\$5,471,096.00
CUOTA PRO-LABORATORIO	1,297,260.00	45,980.00	1,343,240.00
CUOTA PRO DEPORTE	538,276.00	17,908.00	556,184.00
CUOTA MATERIAL DIDACTICO	10,950,700.00	241,300.00	11,192,000.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	1,589,050.00	11,600.00	1,600,650.00
EXAMEN DE REGULARIZACIÓN	53,900.00	800.00	54,700.00
CERTIFICADO MÉDICO	326,644.00	12,827.00	339,471.00
CONSTANCIAS SIN CALIFICACIONES	6,700.00	0.00	6,700.00
SERVICIOS DE IMPRESIÓN	1,460.00	0.00	1,460.00
CUOTA DE COOPERACIÓN POR CURSO	75,900.00	0.00	75,900.00
EXAMEN DIAGNÓSTICO	1,689,250.00	72,000.00	1,761,250.00
LIBROS DE TEXTO BACHILLERATO	382,000.00	0.00	382,000.00
CUOTA PRO CAMIÓN ESTUDIANTIL(ACUERDO ESC.)	2,505,988.00	87,604.00	2,593,592.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$24,701,688.00</b>	<b>\$676,555.00</b>	<b>\$25,378,243.00</b>

Nota No. 2.- **Constancias con calificaciones y servicio de impresión (fotocopias)**. El ingreso por estos conceptos se captó internamente mediante recibos oficiales de ingresos, el total del ingreso generado se depositó mediante hoja de pago en el banco cuenta bancaria institucional.

CONCEPTO	INGRESO GENERADO	DEPOSITOS CUENTAS BANCARIAS DE LA INSTITUCIÓN		INGRESO NO DEPOSITADO
		DENTRO DEL PERÍODO DE REVISIÓN	POSTERIOR AL PERÍODO DE REVISIÓN	
CONSTANCIAS SIN CALIFICACIONES	\$6,700.00	\$6,700.00	\$0.00	\$0.00
SERVICIO DE IMPRESIÓN (FOTOCOPIAS)	1,460.00	1,380.00	80.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$8,160.00</b>	<b>\$8,080.00</b>	<b>\$80.00</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>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 de los gastos utiliza el módulo del sistema 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. 87.																				
2	Supervisión	<p><b>Resultado No.2, Sin Observación</b></p> <p>Con base a entrevista de directivo, se observó que para la supervisión del personal administrativo se realiza control de asistencia mediante lista de asistencia y para personal académico se lleva mediante lista de asistencia en clase, de igual manera para el seguimiento de los planes de estudios la UA realiza reuniones de academia.</p>																					
3	Activo Fijo	<p><b>Resultado No. 3, Sin Observación</b></p> <p>Con base a la entrevista aplicada al director de la UA nos informó que utiliza la plataforma de la Dirección de Control de Bienes e Inventarios para el control de los mismos.</p>	Reglamento del Patrimonio Universitario, Título Primero Disposiciones Generales Artículo 8.																				
4	Ambiente de Control	<p><b>Resultado No.4, Sin Observación</b></p> <p>Con la evaluación del control interno se determinó que la calificación obtenida en cada uno de sus componentes se ubica en un nivel alto.</p> <p>componentes se ubica en un nivel alto.</p> <table border="1"><thead><tr><th>Factor</th><th>Indicador</th><th>Valor</th></tr></thead><tbody><tr><td rowspan="7">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>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 81.
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																							



# Universidad Autónoma de Sinaloa

## Sistema de Gestión

### Dirección de Auditoría Interna

#### Proceso de Auditoría Interna

5	Ingresos	<p><b>Resultado No. 5, Sin Observación</b></p> <p>Con base a la revisión realizada en la UA se observó que los ingresos propios captados fueron depositados íntegramente en las cuentas bancarias de la institución de la universidad (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 18.
6	Egresos	<p><b>Resultado No. 6, Sin Observación</b></p> <p>Se observa que durante el periodo en revisión la UA cumplió de manera oportuna con los tiempos establecidos para la comprobación del 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 54.
<p><b>FUENTE:</b> Todos los resultados aquí presentados están soportados con base a la entrevista aplicada al Titular y personal operativo de la UA, soporte documental presentado por la UA y a la consulta de los Sistema de Información Administrativa de la Universidad Autónoma de Sinaloa y SADMUN.</p>			