



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

No. de Revisión

0832/4/21-25

DRA. OLGA BEATRIZ GARCÍA RODRÍGUEZ
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ANTROPOLÓGICAS
PRESENTE. -

Hemos auditado la información financiera de la Unidad Académica de Ciencias Antropológicas de la Universidad Autónoma de Sinaloa, por el periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 28 de febrero de 2025.

Responsabilidad de la 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 eficacia de los procesos de la UA, así como orientar y vigilar que los ingresos generados se encuentren depositados íntegramente y de manera inmediata en la cuentas bancarias productivas específicas 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 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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



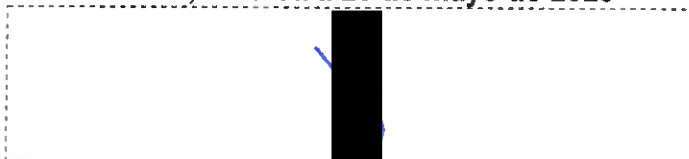
Universidad Autónoma de Sinaloa
Sistema de Gestión
Dirección de Auditoría Interna
Proceso de Auditoría Interna

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, los cuales fueron depositados en las cuentas bancarias de la Institución, cumpliendo con la Legislación Universitaria vigente

ATENTAMENTE
"SURSUM VERSUS"

Culiacán, Sinaloa a 20 de mayo de 2025



LCP. ROLANDO FALOMIR ARREDONDO
DIRECTOR DE AUDITORÍA INTERNA



FIRMA DE RECIBIDO



Universidad Autónoma
De Sinaloa
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
INTERNA

C.c.p: Archivo AI
Elaboró: auditor 46

Fecha de Actualización: 31 de octubre de 2022	Versión: 15	Página 2 de 6
--	----------------	---------------



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

ESTADO DE INGRESOS

CONCEPTO	INGRESOS GENERADOS	DEPÓSITOS CTA. BANCARIA		INGRESO:	
		DENTRO DE PERIODO EN REVISIÓN	POSTERIOR AL PERIODO EN REVISIÓN	POR RECUPERAR	NO DEPOSITADO
INSCRIPCION	\$53,990.00	\$53,990.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CUOTA PRO-LABORATORIO	41,735.00	41,735.00	0.00	0.00	0.00
CUOTA PRO-DEPORTE	6,290.00	6,290.00	0.00	0.00	0.00
CUOTA MATERIAL DIDACTICO	890.00	890.00	0.00	0.00	0.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	2,600.00	2,600.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIO DE FOTOCOPIADO	480.00	480.00	0.00	0.00	0.00
CUOTA COOPERACIÓN POR DIPLOMADO	51,050.00	51,050.00	0.00	0.00	0.00
CERTIFICADO MEDICO	4,699.00	4,699.90	0.00	0.00	0.00
EXAMEN DE ADMISIÓN	18,500.00	18,500.00	0.00	0.00	0.00
CUOTA PRO-CAMION ESTUDIANTIL	18,020.00	18,020.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	\$198,754.00	\$198,754.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

FUENTE: Reporte de pago 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 generados por la Unidad Académica durante el periodo sujeto a revisión.

Los ingresos captados por la UA se depositaron directamente en las cuentas bancarias productivas específicas de la institución mediante el formato de pago, excepto por cuota de material didáctico y servicio de fotocopiado.

Nota No. 2.- *Cuota de material didáctico (constancias de estudios)* Internamente en la UA se cobra por este concepto a los alumnos mediante el sistema de cajas, posteriormente se realiza el deposito a las cuentas bancarias de la Institución, mediante el formato de hoja de pago.

CONCEPTO	FECHA DE DEPOSITO	HOJA DE PAGO	IMPORTE
CONSTANCIAS	30-ene-23	10890431	\$30.00
	08-dic-23	11872461	70.00
	08-dic-23	11748917	100.00
	30-ene-24	12027994	140.00
	30-ene-24	12028128	420.00
	08-jul-24	12528269	130.00
TOTAL			\$890.00

Nota No. 3.- *Servicio de fotocopiado.* - El ingreso captado por este concepto se hace a través del sistema de cajas de UO, posteriormente se hace el deposito mediante el formato de hoja de pago a las cuentas bancarias de la Institución.

CONCEPTO	FECHA DE DEPOSITO	HOJA DE PAGO	IMPORTE
COPIAS	30-ene-23	10890431	\$270.00
	08-dic-23	11748917	40.00
	08-jul-24	12528269	170.00
TOTAL			\$480.00



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	Resultado No. 1, Sin Observación El ingreso de la UA es registrado en la contabilidad de la Universidad Autónoma Sinaloa al realizar los depósitos a través de las hojas de pago en las cuentas bancarias productivas específicas de la Institución, así mismo para el control del gasto utilizando el Sistema Integral de Contabilidad (SADMUN).	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	Entrega de Recepción	Resultado No.2, Sin Observación Se constató que se llevó a cabo la Entrega de Recepción por parte de la Dirección anterior a la Actual, Con base a entrevista de directivo y al documento físico de la misma.	Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad y Control del Ingreso y el Gasto Universitario, Título Sexto Del control, seguimiento y evaluación del gasto universitario; Capítulo II de las Auditorías, Art, 90.															
3	Activo Fijo	Resultado No. 3, Sin Observación La UA administra sus activos fijos a través del sistema de la Dirección de Control de Bienes Inventarios, así mismo con la firma de los responsables de las Áreas que la conforman.	Reglamento del Patrimonio Universitario, Titulo Primero Disposiciones Generales Artículo 6 y 7.															
4	Ambiente de Control	Resultado No.4, Sin Observación Con la evaluación del control interno se determinó que la calificación obtenida en cada uno de sus componentes se ubica en un nivel medio. <table><tr><th>Factor</th><th>Indicador</th><th>Valor</th></tr><tr><td rowspan="10">Ambiente de Control</td><td>-Importancia del Control Interno</td><td rowspan="10">medio</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></table>	Factor	Indicador	Valor	Ambiente de Control	-Importancia del Control Interno	medio	-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 81.
Factor	Indicador	Valor																
Ambiente de Control	-Importancia del Control Interno	medio																
	-Procedimientos escritos																	
	-Especificación de metas																	
	-Responsabilidad y Autoridad																	
	-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

#	APARTADOS	RESULTADOS Y ACCIONES EMITIDAS	FUNDAMENTO
5	Ingresos	Resultado No. 5, Sin Observación Con base a la revisión practicada, la UA demostró que todos los ingresos propios generados fueron debidamente depositados íntegramente en las cuentas bancarias productivas específicas de la institución.	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	Resultado No. 6, Sin Observación De acuerdo al reporte de Deudores Diversos del sistema Integral de Contabilidad (SADMUN) se constató que la UA cumplió de manera oportuna con los tiempos establecidos para la comprobación del gasto.	Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad y Control del Ingreso y el Gasto Universitario, Título Cuarto, del Ejercicio del Gasto, Capítulo Único, artículo 54.