



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

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

No. de Revisión

001/1/25-29

DRA. MARCELA DE JESÚS VERGARA JIMÉNEZ
DIRECCIÓN GENERAL DE INVESTIGACIÓN Y POSGRADO
PRESENTE. -

Hemos auditado el reporte financiero y la aplicación total de los recursos del proyecto denominado "Evaluación de la actividad antinociceptiva y antiinflamatoria del extracto de Anemopsis Californica y sus posibles mecanismos de acción" de la convocatoria Ciencia de Frontera 2023.

Responsabilidad de Unidad Organizacional (UO).

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.

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

Fecha de Actualización: 31 de octubre de 2022	Versión: 15	Página 1 de 8
--	----------------	---------------



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

Opinión

En nuestra opinión, el reporte financiero y concentrado de gastos relativo al proyecto auditado correspondiente a la convocatoria 2023 ciencia de frontera, efectuados por la Universidad Autónoma de Sinaloa por los ejercicios fiscales 2023, 2024 y 2025, cumplió satisfactoriamente con la aplicación de los criterios del Convenio de Asignación de Recursos.

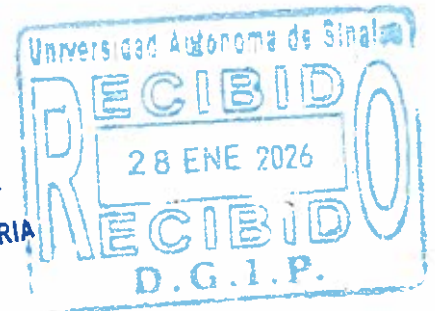
ATENTAMENTE

"SURSUM VERSUS"

Culiacán, Sinaloa a 28 de enero de 2026

L.C.P. ROLANDO FALOMIR ARREDONDO
DIRECTOR DE AUDITORÍA INTERNA

DRA. MARCELA DE JESÚS
VERGARA JIMÉNEZ



LILIANA MB
1:15PM

C.c.p: Archivo AI
Elaboró: auditor 16



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

CONVOCATORIA CIENCIA DE FRONTERA 2023

PROYECTO AUDITADO

Clave	Proyecto	Monto aprobado
CF-2023-I-1940	Evaluación de la actividad antinociceptiva y antiinflamatoria del extracto de Anemopsis Californica y sus posibles mecanismos de acción.	\$ 765,150.00

APLICACIÓN DE RECURSOS

DETALLE DEL GASTO ETAPA 001, 002 Y 003 DEL 24 DE JULIO DE 2023 AL 02 DE FEBRERO DE 2026								
CONCEPTO	MONTO AUTORIZADO CAR			TOTAL	EJERCIDO	DEVOLUCION DE REMANTE A SECIITI		
	ETAPA 001 2023	ETAPA 002 2024	ETAPA 003 2025			NO EJERCIDO ETAPA 001	NO EJERCIDO ETAPA 002	NO EJERCIDO ETAPA 003
GASTO CORRIENTE -								
APORTACIÓN DEL Pp F003								
BECAS	\$0.00	\$9,000.00	\$0.00	\$9,000.00	\$0.00	\$0.00	\$9,000.00	\$0.00
MATERIALES DE USO DIRECTO	15,888.18	0.00	139,000.00	154,888.18	150,488.50	0.00	0.00	\$4,399.68
PUBLICACIONES E IMPRESIONES	0.00	0.00	24,900.00	24,900.00	0.00	0.00	0.00	\$24,900.00
SERES VIVOS	0.00	25,000.00	20,000.00	45,000.00	45,000.00	0.00	0.00	\$0.00
SUMA GASTO CORRIENTE -								
APORTACIÓN DEL Pp F003	\$15,888.18	\$34,000.00	\$183,900.00	\$233,788.18	\$195,488.50	\$0.00	\$9,000.00	\$29,299.68
GASTO DE INVERSIÓN								
EQUIPO DE CÓMPUTO	15,250.00	0.00	0.00	15,250.00	15,250.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE LABORATORIO	193,111.82	236,000.00	87,000.00	516,111.82	515,688.41	0.00	0.00	423.41
TOTAL GASTO DE INVERSIÓN	\$208,361.82	\$236,000.00	\$87,000.00	\$531,361.82	\$530,938.41	\$0.00	\$0.00	\$423.41
TOTAL GASTO CORRIENTE +								
GASTO DE INVERSIÓN :	\$224,250.00	\$270,000.00	\$270,900.00	\$765,150.00	\$726,426.91	\$0.00	\$9,000.00	\$29,723.09

Nota: Desglose de gasto véase anexo 1



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	Resultado No. 1, Sin Observación. Se verificó el cumplimiento de las etapas establecidas en la Convocatoria Ciencia de Frontera 2023 y sus lineamientos (propuesta de proyecto, convenio de asignación de recursos y solicitudes de modificación en los rubros).	Convenio de Asignación de Recursos Clausula Quinta inciso B), Convocatoria 2023 numeral 4, Términos de referencia numeral 7, Lineamientos del programa presupuestario F003, Capítulo IV, Artículo 41 y Manual de procedimientos del programa presupuestario F003, Capítulo IV, Sección Primera.
2	Contabilidad	Resultado No. 2, Sin Observación Con base en la documentación proporcionada se observó que para el control del proyecto cuenta con un expediente específico para la documentación del mismo, conciliaciones y estados de cuenta bancarios, transferencias interbancarias y registros contables.	Convenio de Asignación de Recursos Clausula Quinta, Inciso e), Convocatoria 2023, Términos de referencia numeral 9, Lineamientos del programa presupuestario F003, Capítulo IV, Artículo 41 y Manual de procedimientos del programa presupuestario F003 Capítulo V, Sección Primera, Artículo 37 y Sección Segunda, Capítulo VI, Artículo 48.
3	Cuenta Bancaria	Resultado No. 3, Sin Observación. 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.	Convenio de Asignación de Recursos Clausula Octava, Convocatoria 2023, Términos de Referencia numeral 7 (7.2), Lineamientos del programa presupuestario F003, Capítulo IV, Artículo 41 y Manual de procedimientos del programa presupuestario F003, Capítulo IV, Sección primera, Artículo 30.
		Resultado No. 4, Sin Observación Con base a la revisión de los estados de cuenta bancarios y al gasto ejercido se observó que a la fecha de la revisión presenta un saldo pendiente de ejercer para su reintegro a la Tesorería de la Federación por la cantidad de \$29,723.09.	Convenio de Asignación de Recursos Clausula Quinta, Fracción x, Convocatoria 2023, Lineamientos del programa presupuestario F003, Capítulo IV, Artículo 41 y Manual de procedimientos del programa presupuestario F003 Capítulo VI, Sección Segunda, Artículo 51.
4	Activo Fijo	Resultado No. 5, Sin Observación Mediante inspección documental se constató que se llevaron a cabo las gestiones correspondientes para al alta, resguardo y custodia del activo.	Convenio de Asignación de Recursos Clausula Novena, Convocatoria 2023 Términos de Referencia numeral 5 (5.1.2), Lineamientos del programa presupuestario F003, Capítulo IV, Artículo 41, Manual de procedimientos del programa presupuestario F003, Capítulo VI, Sección Segunda, Artículo 48, Fracción XII.



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

#	APARTADOS	RESULTADOS Y ACCIONES EMITIDAS	FUNDAMENTO
5	Aplicación de Recursos	Resultado No.6, Sin Observación. Con base de la revisión documental proporcionada a esta dirección se verificó que los comprobantes de gastos reportados cumplen con lo siguiente: 6.1 Se verificó que los gastos reportados se ejercieron correctamente, conforme a las cantidades y rubros indicados en el Desglose Financiero del Convenio de Asignación de Recursos (anexo 1). 6.2 Que el 100% corresponden exclusivamente a las etapas 001, 002 y 003, de conformidad con la cláusula Quinta del Convenio de Asignación de Recursos. 6.3 Que el 100% cumple con los requisitos fiscales establecidos en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación (CFF). 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. 6.4 La UO proporciono evidencia de la elaboración de contratos de adquisición de bienes o prestación de servicios, así como la recepción efectiva del bien o servicio.	Convenio de Asignación de Recursos Clausula Quinta, fracción C), anexo 1 Convocatoria 2023, Términos de Referencia numeral 5 (5.1, 5.2 y 5.3), Lineamientos del programa presupuestario F003, Capítulo IV, Artículo 41, Manual de procedimientos del programa presupuestario F003 Capítulo VI, Sección Segunda, Artículo 48 y Código Fiscal de la Federación, Título II "De los Derechos y las Obligaciones de los Contribuyentes", Capítulo Único, Artículos 29 y 29-A y Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público (LAASSP), Artículo 42, Reglamenta de la LAASSP, Artículo 82.



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

#	APARTADOS	RESULTADOS Y ACCIONES EMITIDAS	FUNDAMENTO
6	Informes SECIHTI	Resultado No. 7, Sin Observación Con base a constancia de evaluación técnica anual, la UO mostró evidencia de haber presentado los informes técnicos (etapa 001 y 002) a la instancia correspondiente, cumpliendo en tiempo y forma con cada uno de los objetivos establecidos para las dos etapas, así mismo proporciono informes financieros (etapa 001 y 002) cumpliendo con lo establecido en el CAR, además proporciono evidencia de dar crédito en las publicaciones y/o eventos incluyendo la leyenda "proyecto apoyado por el "CONACYT". La UO proporciono evidencia del informe financiero correspondiente a la tercera etapa, mismo que deberá ser entregado a la instancia correspondiente adjunto con el informe de auditoría y el informe técnico correspondiente a la tercera etapa.	Convenido de Asignación de Recursos Clausula Sexta y Décima, Convocatoria 2023, Términos de Referencia numeral 8 (8.2 y 8.3), Lineamientos del programa presupuestario F003 Capítulo IV Artículo 41 (VI, VII y VIII), Manual de procedimientos del programa presupuestario F003 Capítulo VI, Artículo 41, 45 y 46.



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

Anexo 1

CONCEPTO	EJERCIDO			TOTAL EJERCIDO
	ETAPA 001	ETAPA 002	ETAPA 003	
GASTO CORRIENTE - APORTACIÓN DEL Pp F003				
BECAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
MATERIALES DE USO DIRECTO	15,888.18	0.00	134,600.32	150,488.50
PUBLICACIONES E IMPRESIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
SERES VIVOS	0.00	25,000.00	20,000.00	45,000.00
SUMA GASTO CORRIENTE - APORTACIÓN DEL Pp F003	\$15,888.18	\$25,000.00	\$154,600.32	\$195,488.50
GASTO DE INVERSIÓN				
EQUIPO DE CÓMPUTO	\$15,250.00	\$0.00		\$15,250.00
EQUIPO DE LABORATORIO	193,111.82	236,000.00	86,576.59	515,688.41
TOTAL GASTO DE INVERSIÓN	208,361.82	236,000.00	86,576.59	530,938.41
TOTAL GASTO CORRIENTE + GASTO DE INVERSIÓN :	\$224,250.00	\$261,000.00	\$241,176.91	\$726,426.91

DETALLE DEL GASTO ETAPA 001 DEL 24 DE JULIO DE 2023 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023								
Nombre del Rubro	No. Folio Fiscal del CFDI	Fecha de Comprobante	Proveedor	Concepto	Subtotal	I.V.A.	Impuestos Retenidos	Monto Total
MATERIALES DE USO DIRECTO	7CBD6DD0-174C-5630-80B4-C9EBFA2E5B03	19/10/2023	MACERLAB	MATERIALES DE LABORATORIO	\$4,620.00	\$739.20	\$0.00	\$5,359.20
MATERIALES DE USO DIRECTO	2442C363-6C81-11EE-A0F2-9B36AEF4B9FF	16/10/2023	EL CRISOL SA DE CV	MATERIALES DE LABORATORIO	9,076.71	1,452.27	0.00	10,528.98
TOTAL GASTO CORRIENTE					\$13,696.71	\$2,191.47	\$0.00	\$15,888.18
EQUIPO DE COMPUTO	7789E797-8CF8-4158-82C6-77CBFB672DBA	10/10/2023	SERVICIOS IT 360	EQUIPO DE COMPUTO	\$13,146.55	\$2,103.45	\$0.00	\$15,250.00
EQUIPO DE LABORATORIO	41194116-4230-5625-BACB-63276CD0D120	16/10/2023	MACERLAB	MICROPIPETA	8,250.00	1,320.00	0.00	9,570.00
EQUIPO DE LABORATORIO	0f7c9cb4-88b6-4e03-a41b-d47ac04447fb	23/10/2023	EQUIPAR SA DE CV	ROTAVAPOR	147,293.00	23,566.88	0.00	170,859.88
EQUIPO DE LABORATORIO	F26A968E-FBEC-5E24-90B9-5A722435352A	16/10/2023	MACERLAB	AGITADOR VORTEX	10,932.70	1,749.24	0.00	12,681.94
TOTAL GASTO DE INVERSIÓN					\$179,622.25	\$28,739.57	\$0.00	\$208,361.82
TOTAL EJERCIDO GASTO CORRIENTE + GASTO DE INVERSIÓN					\$193,318.96	\$30,931.04	\$0.00	\$224,250.00
REMANENTE CONACYT (GASTO NO EJERCIDO)								\$0.00
MONTO AUTORIZADO CAR								\$224,250.00



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

DETALLE DEL GASTO ETAPA 002 DEL 26 DE MARZO DE 2024 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2024								
Nombre del Rubro	No. Folio Fiscal del CFDI	Fecha de Comprobante	Proveedor	Concepto	Subtotal	I.V.A.	Impuestos Retenidos	Monto Total
SERES VIVOS	3a27cdd9-5e72-4192-9635-801f51d7025e	02/10/2024	CIRCULO ADN SA DE CV	PAGO DE ROEDORES	\$20,000.00	\$0 00	\$0.00	\$20,000.00
SERES VIVOS	128ef4cb-7cd4-48b0-986b-6afa78fe7add	03/10/2024	CIRCULO ADN SA DE CV	PAGO DE ROEDORES	5,000.00	0 00	0.00	5,000.00
TOTAL GASTO CORRIENTE					\$25,000.00	\$0.00	\$0.00	\$25,000.00
EQUIPO DE LABORATORIO	0119d1b0-f822-4325-bd70-35060e0af8b9	02/07/2024	LABEQUIM SA DE CV	EQUIPO DE LABORATORIO PLETISMOMETRO	\$196,551.72	\$31,448.28	\$0.00	\$228,000.00
EQUIPO DE LABORATORIO	A37F3857-97AB-11EF-AF5A-259AA01E22B2	31/10/2024	EL CRISOL S.A. DE C.V.	MICROPIPETA DIGITAL	6,896.55	1,103.45	0.00	8,000.00
TOTAL GASTOS DE INVERSIÓN					\$203,448.27	\$32,551.73	\$0.00	\$236,000.00
TOTAL GASTO CORRIENTE + GASTO DE INVERSIÓN :					\$228,448.27	\$32,551.73	\$0.00	\$261,000.00
REMANTENTA CONACYT (GASTO NO EJERCIDO)								\$9,000.00
MONTO AUTORIZADO CAR								\$270,000.00

DETALLE DEL GASTO ETAPA 003 DEL 02 DE ABRIL DE 2025 AL 02 DE FEBRERO DE 2026								
Nombre del Rubro	No. Folio Fiscal del CFDI	Fecha de Comprobante	Proveedor	Concepto	Subtotal	I.V.A.	Impuestos Retenidos	Monto Total
SERES VIVOS	650DDB1B-5D8E-44D9-8952-FB52D823E14E	09/07/2025	CIRCULO ADN S.A DE C.V.	COMPRA DE SERES VIVOS (RATON ICR-CD1 MACHO)	\$20,000.00	\$0.00	\$0.00	\$20,000.00
MATERIAL DE USO DIRECTO	BA50623F-4FF7-468F-AC8E-74F7B86F574A	17/05/2025	SIGMA-ALDRICH QUIMICA, S. DE R.L. DE C.V.	MATERIALES DE LABORATORIO	83,887.00	13,421.92	0.00	97,308.92
MATERIAL DE USO DIRECTO	81A900ED-B2A7-59D6-9BD9-63C6918798B0	07/10/2025	AGROPROSER DE SINALOA	MATERIALES DE LABORATORIO	2,300.00	368.00	28.75	2,639.25
MATERIAL DE USO DIRECTO	38C8F3EE-B34E-11F0-9713-958E755694B8	24/10/2025	EL CRISOL S.A. DE C.V.	MATERIALES DE LABORATORIO	17,515.54	2,802.49	0.00	20,318.03
MATERIAL DE USO DIRECTO	6AE068E2-4357-463A-A891-DBA98E349491	19/11/2025	SIGMA-ALDRICH QUIMICA, S. DE R.L. DE C.V.	MATERIALES DE LABORATORIO	12,357.00	1,977.12	0.00	14,334.12
TOTAL GASTO CORRIENTE					136,059.54	18,569.53	28.75	154,600.32
EQUIPO DE LABORATORIO	FFC1323D-47A8-5535-9AB6-345D17F13138	15/07/2025	IMPORTACIONES Y NACIONAL MARCERLAB	TERMOAGITADOR PLATO CERAMICA	\$18,280.00	\$2,924.80	\$0.00	\$21,204.80
EQUIPO DE LABORATORIO	86DED992-5DE9-11F0-9AE4-61B50AA7673B	10/07/2025	EL CRISOL S.A. DE C.V.	BALANZA ANALITICA DE 220 GRS. 0.0001 GR. C/CALIB. INT.	53,417.00	8,546.72	0.00	61,963.72
EQUIPO DE LABORATORIO	2096C07E-BE8A-11F0-BF0D-EB5C3742CDED	10/11/2025	EL CRISOL S.A. DE C.V.	CRONOMETROS	2,937.99	470.08	0.00	3,408.07
TOTAL GASTO DE INVERSIÓN					74,634.99	11,941.60	0.00	86,576.59
TOTAL EJERCIDO GASTO CORRIENTE + GASTO DE INVERSIÓN					\$210,694.53	\$30,511.13	\$28.75	\$241,176.91
REMANTENTE CONACYT (GASTO NO EJERCIDO)								\$29,723.09
MONTO AUTORIZADO CAR								\$270,900.00