



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

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

No. de Revisión

030/1/25-29

DRA. ARMIDA LLAMAS ESTRADA
FACULTAD DE ARQUITECTURA
PRESENTE. -

Hemos auditado la información financiera de la Facultad de Arquitectura de la Universidad Autónoma de Sinaloa, por el periodo comprendido del 08 de junio de 2025 al 28 de febrero de 2026.

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 27 de abril de 2026


Universidad Autónoma
De Sinaloa
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MR. ROLANDO FALOMIR ARREDONDO
DIRECTOR DE AUDITORÍA INTERNA


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
		ADMINISTRACIÓN ANTERIOR	DENTRO DEL PERIODO DE REVISIÓN	POSTERIOR AL PERIODO DE REVISIÓN	
INSCRIPCIÓN	\$3,349,905.00	\$0.00	\$3,349,905.00	\$0.00	\$0.00
CUOTA PRO DEPORTE	583,200.00	0.00	583,200.00	0.00	0.00
CUOTA MATERIAL DIDACTICO	2,040,850.00	0.00	2,040,850.00	0.00	0.00
CUOTA ALBERCA OLIMPICA	172.00	0.00	172.00	0.00	0.00
REGISTRO EN LIBRO DE EGRESADOS	23,994.00	0.00	23,994.00	0.00	0.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	128,700.00	0.00	128,700.00	0.00	0.00
EXAMEN DE REGULARIZACIÓN	15,100.00	0.00	15,100.00	0.00	0.00
CONSTANCIA DE OPCION A TITULACIÓN	56,000.00	0.00	56,000.00	0.00	0.00
CONSTANCIA DE NO ADEUDO	2,146.40	50.00	2,086.40	10.00	0.00
CONSTANCIA DE NO ADEUDO A ESCUELA	13,192.00	0.00	13,192.00	0.00	0.00
SERVICIO DE IMPRESIÓN	200,868.00	12,304.00	185,965.00	2,599.00	0.00
CUOTA DE COOPERACION POR DIPLOMADO	550,000.00	0.00	550,000.00	0.00	0.00
RECUPERACIÓN GASTOS ADMINISTRATIVOS	25,680.00	20.00	25,090.00	570.00	0.00
EXAMEN DE ADMISIÓN	23,500.00	0.00	23,500.00	0.00	0.00
CUOTA PRO CAMIÓN ESTUDIANTIL(ACUERDO ESC.)	874,800.00	0.00	874,800.00	0.00	0.00
SERV BIBLIOTECARIOS, BASE DE DATOS, SOFTWARE ESPECIAL	12,600.00	0.00	12,600.00	0.00	0.00
COLOQUIOS	12,600.00	0.00	12,600.00	0.00	0.00
MATERIALES Y MANTENIMIENTO DE CENTROS DE COMPUTO	6,300.00	0.00	6,300.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE APOYO ESTUDIANTIL	63,000.00	0.00	63,000.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONE DE PROFESORES EXTERNOS	63,000.00	0.00	63,000.00	0.00	0.00
TOTAL	\$8,045,607.40	\$12,374.00	\$8,030,054.40	\$3,179.00	\$0.00

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 el sistema de cajas UO y la expedición del formato de hoja de pago al alumno realizando el depósito directamente en las cuentas bancarias de la institución.

Nota No. 2.- *Recuperación de gastos Administrativos, constancia de no adeudo a biblioteca y servicios de impresión.* Estos ingresos se captaron mediante el sistema de cajas UO, mismos que fueron depositados mediante hoja de pago en las cuentas bancarias institucionales.

CONCEPTO	INGRESO GENERADO	DEPÓSITOS			INGRESO NO DEPOSITADO
		ADMINISTRACIÓN ANTERIOR	DENTRO DEL PERIODO DE REVISIÓN	POSTERIOR AL PERIODO DE REVISIÓN	
CONSTANCIA DE NO ADEUDO A BIBLIOTECA	\$2,146.40	\$50.00	\$2,086.40	\$10.00	\$0.00
SERVICIO DE IMPRESIÓN	200,868.00	12,304.00	185,965.00	2,599.00	0.00
RECUPERACION DE GASTOS ADMINISTRATIVOS (CONSTANCIAS Y KARDEX)	25,680.00	20.00	25,090.00	570.00	0.00
TOTAL	\$228,694.40	\$12,374.00	\$213,141.40	\$3,179.00	\$0.00



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

Nota No. 3.- *Cuota de cooperación por Diplomado*. Este ingreso se determinó con base a listas de alumnos proporcionada por la UA y hojas de pago del sistema de ingresos.

CONCEPTO	PERIODO	EDICIÓN	TOTAL GENERADO	DEPOSITOS CUENTA BANCARIA INSTITUCIONAL		INGRESO NO DEPOSITADO
				DENTRO DEL PERIODO DE REVISIÓN	POSTERIOR AL PERIODO DE REVISIÓN	
DIPLOMADO EN SIMULACIÓN AMBIENTAL Y DISEÑO BIOCLIMÁTICO	SEPTIEMBRE A DICIEMBRE 2025	SEGUNDA EDICIÓN	\$45,000.00	\$45,000.00	0.00	0.00
DIPLOMADO PLANEACIÓN, ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE OBRA		DECIMA EDICIÓN	70,000.00	70,000.00	0.00	0.00
DIPLOMADO EN INSTACIONES EN EL PROYECTO ARQUITECTÓNICO		CUARTA EDICIÓN	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00
DIPLOMADO EN DISEÑO DE INTERIOR DE ESPACIOS COMERCIALES		TERCER EDICIÓN	75,000.00	75,000.00	0.00	0.00
DIPLOMADO: FOTOREALISMO EN INTERIORES Y EXTERIORES CON VRAY Y SKETCHUP + PHOTOSHOP		SEGUNDA EDICIÓN	80,000.00	80,000.00	0.00	0.00
DIPLOMADO: REVIT FUNDAMENTOS + CERTIFICACIÓN		SEGUNDA EDICIÓN	85,000.00	85,000.00	0.00	0.00
DIPLOMADO EN ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS PARA LA CONSTRUCCIÓN		SEXTA EDICIÓN	80,000.00	80,000.00	0.00	0.00
DIPLOMADO EN PAISAJISMO Y DISEÑO DE ESPACIOS EXTERIORES			50,000.00	50,000.00	0.00	0.00
INGRESO DIPLOMADO NO IDENTIFICADO			15,000.00	15,000.00	0.00	0.00
TOTAL			\$550,000.00	\$550,000.00	\$0.00	\$0.00



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

Nota No. 4.-**Maestría y Doctorado.** - Este ingreso se determinó con base a listas de alumnos proporcionada por la UA y hojas de pago del sistema de ingresos.

CONCEPTO	INGRESO GENERADO	DEPOSITOS CUENTA BANCARIA INSTITUCIONAL		INGRESO NO DEPOSITADO
		DENTRO DEL PERIODO DE REVISION	POSTERIOR AL PERIODO DE REVISIÓN	
MAESTRÍA EN ARQUITECTURA Y URBANISMO DECIMO SEGUNDA EDICIÓN (DE AGOSTO 2025 A JULIO 2027)	\$27,500.00	\$27,500.00	\$0.00	\$0.00
MAESTRÍA EN ARQUITECTURA Y URBANISMO 2024-2026	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00
DOCTORADO EN ARQUITECTURA Y URBANISMO TERCER EDICIÓN (DE AGOSTO 2025 A JULIO 2028)	40,000.00	40,000.00	0.00	0.00
DOCTORADO EN ARQUITECTURA Y URBANISMO 2022-2026	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00
TOTAL	\$157,500.00	\$157,500.00	\$0.00	\$0.00



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

#	APARTADOS	RESULTADOS	FUNDAMENTO
1	Contabilidad y Control Interno	Resultado No. 1, Sin Observación 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 ADMUN.	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	Resultado No.2, Sin Observación Con base a entrevista de directivo, se observó que para la supervisión del personal administrativo se realiza control de asistencia mediante reloj checador digital 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.	
3	Arrendamiento de Locales	Resultado No. 3, Sin Observación La UA cuenta con 2 espacios en arrendamiento, los cuales son destinados a la venta de alimentos. El control de la elaboración de los contratos de arrendamiento, así como la generación de hojas de pago para su depósito en las cuentas bancarias de la institución están bajo la responsabilidad de la Dirección de Asuntos Jurídicos.	Reglamento de Patrimonio Universitario, artículo 45.
4	Activo Fijo	Resultado No. 4, Sin Observación 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.	Reglamento del Patrimonio Universitario, Título Primero Disposiciones Generales Artículo 8.



Universidad Autónoma de Sinaloa

Sistema de Gestión

Dirección de Auditoría Interna

Proceso de Auditoría Interna

#	APARTADOS	RESULTADOS	FUNDAMENTO																											
5	Ambiente de Control	Resultado No.5, 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. componentes se ubica en un nivel Alto. <table><tr><th>Factor</th><th>Indicador</th><th>Valor</th></tr><tr><td></td><td>-Importancia del Control Interno</td><td></td></tr><tr><td></td><td>-Procedimientos escritos</td><td></td></tr><tr><td></td><td>-Especificación de metas</td><td>Alto</td></tr><tr><td>Ambiente de Control</td><td>-Responsabilidad y Autoridad</td><td></td></tr><tr><td></td><td>-Recursos Humanos</td><td></td></tr><tr><td></td><td>-Evaluación Periódica al Personal</td><td></td></tr><tr><td></td><td>-Comunicación</td><td></td></tr><tr><td></td><td>-Manejo del Recurso</td><td></td></tr></table>	Factor	Indicador	Valor		-Importancia del Control Interno			-Procedimientos escritos			-Especificación de metas	Alto	Ambiente de Control	-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																												
	-Importancia del Control Interno																													
	-Procedimientos escritos																													
	-Especificación de metas	Alto																												
Ambiente de Control	-Responsabilidad y Autoridad																													
	-Recursos Humanos																													
	-Evaluación Periódica al Personal																													
	-Comunicación																													
	-Manejo del Recurso																													
6	Ingresos	Resultado No. 6, Sin Observación 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).	Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad y Control del Ingreso y el Gasto Universitario, Título Segundo, de los Ingresos, Capítulo Único, artículo 18.																											
7	Egresos	Resultado No. 7, Sin Observación Se observa que durante el periodo en revisión 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.																											

FUENTE: 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.