



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

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

No. de Revisión
036/1/25-29

DRA. FRANCISCA VILLA CASTILLO
UNIDAD ACADÉMICA DR. JORGE FAUSTO MEDINA VIEDAS
PRESENTE. -

Hemos auditado la información financiera de la Unidad Académica Dr. Jorge Fausto Medina Viedas de la Universidad Autónoma de Sinaloa, por el periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 28 de febrero de 2026.

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.

Fecha de Actualización: 31 de octubre de 2022	Versión: 15	Página 1 de 6
--	----------------	---------------



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 29 de abril de 2026



MC. ROLANDO FALOMIR ARREDONDO
DIRECTOR DE AUDITORÍA INTERNA



FIRMA DE RECIBIDO



C.c.p: Archivo AI
Elaboró: auditor 25



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 PERIODO DE REVISIÓN	POSTERIOR AL PERIODO DE REVISIÓN	
INSCRIPCIÓN	\$943,452.00	\$943,452.00	\$0.00	\$0.00
COLEGIATURA	3,336.00	\$3,336.00	0.00	0.00
CUOTA PRO-LABORATORIO	257,070.00	\$257,070.00	0.00	0.00
CUOTA PRO DEPORTE	57,942.00	\$57,942.00	0.00	0.00
CUOTA MATERIAL DIDÁCTICO	673,900.00	\$673,900.00	0.00	0.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	306,350.00	\$306,350.00	0.00	0.00
EXAMEN DE REGULARIZACIÓN	19,950.00	\$19,950.00	0.00	0.00
EXAMEN DE DIAGNOSTICO	390,500.00	\$390,500.00	0.00	0.00
LIBROS DE TEXTO DE BACHILLERATO	520,120.00	\$520,120.00	0.00	0.00
CERTIFICADO MÉDICO	23,114.00	\$23,114.00	0.00	0.00
CUOTA PRO CAMIÓN ESTUDIANTIL	445,896.00	\$445,896.00	0.00	0.00
TOTAL	\$3,641,630.00	\$3,641,630.00	\$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 que la UA obtuvo durante el periodo sujeto a revisión.

Nota No. 2

En la tabla se muestra el ingreso por ciclo escolar correspondiente al periodo de revisión, los cuales fueron depositados a través de las hojas de pago autorizadas.

CONCEPTOS	CICLOS			TOTAL DE INGRESO DESPOSITADO
	2023-2024	2024-2025	2025-2026	
INSCRIPCIÓN	0.00	\$363,602.00	\$579,850.00	\$943,452.00
COLEGIATURA	\$3,336.00	0.00	0.00	3,336.00
CUOTA PRO-LABORATORIO	0.00	73,820.00	183,250.00	257,070.00
CUOTA PRO DEPORTE	0.00	57,572.00	370.00	57,942.00
CUOTA MATERIAL DIDÁCTICO	0.00	548,400.00	125,500.00	673,900.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	29,800.00	125,950.00	150,600.00	306,350.00
EXAMEN DE REGULARIZACIÓN	0.00	12,650.00	7,300.00	19,950.00
EXAMEN DE DIAGNOSTICO	102,000.00	188,500.00	100,000.00	390,500.00
LIBROS DE TEXTO DE BACHILLERATO	0.00	0.00	520,120.00	520,120.00
CERTIFICADO MÉDICO	0.00	23,114.00	0.00	23,114.00
CUOTA PRO CAMIÓN ESTUDIANTIL	0.00	170,636.00	275,260.00	445,896.00
TOTAL	\$135,136.00	\$1,564,244.00	\$1,942,250.00	\$3,641,630.00



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 UAS al realizar los depósitos a través de las hojas de pago a las cuentas bancarias productivas específicas de la institución, asimismo, para el gastos utiliza el sistema 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	Arrendamiento de Local	Resultado No. 2, Sin Observación Dentro de las instalaciones de la UA se encuentra un espacio en arrendamiento, el cual es destinado a la venta de alimentos. La UA proporcionó copia del contrato arrendamiento elaborado por la Dirección de Asuntos Jurídico, el cual se encarga también del control y seguimiento de pago.	Reglamento de patrimonio Universitario, Capítulo II, del Arrendatario de los Bienes afectados al Patrimonio Universitario Art. 45															
3	Activo Fijo	Resultado No. 3, Sin Observación Con base a la entrevista aplicada al Director y contador se observó que se cuenta con resguardos de activo fijo por áreas, asimismo se utiliza la plataforma digital de la Dirección de Control Bienes e Inventarios para el control (altas y bajas) de los mismos.	Reglamento del Patrimonio Universitario, Título 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 alto. <table><tr><th>Factor</th><th>Indicador</th><th>Valor</th></tr><tr><td rowspan="7">Ambiente de Control</td><td>-Importancia del Control Interno</td><td rowspan="7">Alto</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></td><td>-Manejo del Recurso</td><td></td></tr></table>	Factor	Indicador	Valor	Ambiente de Control	-Importancia del Control Interno	Alto	-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	Alto																
	-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 De acuerdo con la revisión se mostró que los ingresos generados en la UA fueron depositados íntegramente por el alumno a través de hoja de pago 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 En el periodo en revisión se cumplió con la comprobación de la documentación de las partidas entregadas a comprobar por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas.	Reglamento de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad y Control del Ingreso y el Gasto Universitario, Título Cuarto, del Ejercicio del Gasto, Capítulo Único, artículo 54.