



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DE SINALOA
AUDITORÍA INTERNA

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
RESULTADO FINAL DE LA AUDITORIA INTEGRAL
U.O. FACULTAD DE AGRONOMIA
DIRECTOR: M.C. GUADALUPE ROCHA REYES
PERIODO: DEL 23 DE MARZO DE 2004 AL 30 DE
SEPTIEMBRE DE 2005.

A través de este medio reciba un cordial saludo, asimismo le informo que sobre la base del oficio con fecha 08 de marzo de 2007 y analizado con fecha 28 de mayo de 2007, en el cual da respuestas a las observaciones entregadas en el Oficio de Resultados Previos con folio número 0009, se observa lo siguiente:

- Referente al resultado No. 3.
Observaciones 2 y 3: Se recomienda el establecimiento de una caja general para el cobro de los ingresos propios y una sola emisión de Recibos Oficiales de Ingreso. En el caso de la cafetería, lo recomendable es que se concesione a un tercero ya que no es redituable manejarla de manera interna. Si existieran cobros de ingresos por conceptos extraordinarios, se recomienda consultar el caso en esta dirección para dar la asesoría correspondiente para un mejor control interno de los mismos.
- Referente al resultado No. 4.
Observación No.1: Se recomienda que los contratos o convenios sean celebrados a través de la Dirección de Asuntos Jurídicos de Nuestra institución.
Observación No. 2: Se recomienda tener un expediente exclusivo para los convenios celebrados con las instituciones gubernamentales y no gubernamentales.
- Referente al resultado No. 6.
Observación No. 1: Se recomienda tener toda la documentación correspondiente al área de postgrado (maestría) dentro de la contabilidad de la Facultad, ya que esta forma parte de la misma, aunque se tenga un coordinador para dicha área.
- Referente al resultado No. 7.
Observación No. 1: Se recomienda que la política establecida para la recuperación de los saldos en las cuentas de deudores diversos, sea aplicada en tiempo y forma; de no ser recuperados estos

saldos conforme a la misma, turnar la información a esta Dirección para la recuperación de los mismos.

- Referente al resultado No. 8.

Observación No. 1: Se recomienda la compra de vales para gasolina, así como la elaboración de una bitácora para el consumo de la misma.

En el caso de las prácticas de los alumnos, también se recomienda que el Profesor encargado de la misma elabore una solicitud para el viático, así como el informe de la visita realizada.

Agradecemos la disposición por aclarar cada una de las observaciones a fin de concluir satisfactoriamente con la revisión.

Me despido de Usted, agradeciendo su apoyo, al mismo tiempo enfatizamos la disponibilidad y el compromiso que asume para mejorar la eficiencia y eficacia de los recursos financieros, así como promover la implantación y establecimiento de sistemas de control y los mecanismos que conlleven a mejorar la gestión y avanzar en la cultura y la transparencia en la rendición de cuentas.

*Recibido de f
02/10/07
[Signature]*

**ATENTAMENTE
"SURSUM VERSUS"**

Culiacán, Sinaloa a 01 de Octubre de 2007.

**L.C.P. MARIFELI AVENDAÑO CORRALES
DIRECTORA DE AUDITORIA INTERNA**