

Reporte de auditorías practicadas por la Contraloría General

Año 2012	No. De Código	Nombre	Acciones de Verificación	Acciones de Fiscalización	Alcance	No. De Observaciones solventadas
Primer Trimestre	AFIN-01-2012/OSUACJ	Verificación de las operaciones realizadas por el Fideicomiso para la Formación y Producción Musical de Ciudad Juárez	1.- Análisis de movimientos contables	1.-Revisión de las aportaciones recibidas durante el 2011. 2.-Verificación del correcto registro de sus operaciones. 3.-Revisión de los contratos de los integrantes de la Orquesta Sinfónica	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2011	2 de 2
	AFIN-02-2012/DGA	Verificación del inventario físico de la Farmacia de Servicios Médicos al 12 de enero de 2012	1.-Inspección de inventario físico 2.- Análisis de movimientos contables	1.- Verificación de inventario físico y determinación de diferencias. 2.-Verificación de la inexistencia de medicamento caduco. 3.- Conciliación del saldo reflejado en el reporte "inventario actual de medicamentos" contra el inventario físico de medicamentos al 12 de enero de 2012. 4.-Análisis de justificantes de faltantes y sobrantes que presentó la Subdirección de Servicios Médicos de las diferencias que surgieron en la toma del inventario físico de la farmacia.	Inventario físico de existencia de farmacia al 12 de enero de 2012	1 de 1
	AFIN-03-2012/CAUACJ	Revisión de ingresos por prestación de servicios y comodatos de espacios y locales dentro de la UACJ.	1.-Estudio General de los Ingresos 2.-Inspección de verificación de contratos 3.- Análisis de movimientos contables	1.- Revisión de las instalaciones y espacios donde se generen ingresos por concepto de prestación de servicios y comodatos. 2.-Revisión de la existencia de contratos por prestación de servicios y comodatos. 3.- Revisión al 100% de los ingresos por concepto de prestación de servicios y comodatos de los espacios y locales dentro de la UACJ.	De enero a diciembre de 2011.	N/A
	AFIN-04-2012/DGA	Verificación de las cuentas de gastos de viáticos y boletos de avión del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011.	1.-Revisión de solicitudes y autorización de viáticos. 2.-Análisis de movimientos contables	1.-Análisis de facturas de Aerovías de México, S.A. de C.V. 2.-Confirmación del uso de los boletos de avión. 3.-Análisis de la documentación comprobatoria. 4.-Revisión de los registros contables.	Cuentas 5-44-01 gastos de pasaje y 5-44-02 gastos de viáticos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011.	3 de 3
	AADM-01-2012/ICB,ICSA,IIT,IADA	Revisión de la asistencia de profesores en la primera semana del ciclo 2012-1	1.- Recopilación de la información. 2.- Selección de la muestra, verificación física.	1.-Revisión de planta de profesores, selección de una muestra representativa. 2.- Verificación de la asistencia y permanencia frente al grupo.	Del 16 al 20 de Enero del 2012	1 de 1
	AADM-02-2012/DGDAIE	Reporte de verificación del cumplimiento de la cláusula de exclusividad en el Programa de Estímulos al Desempeño Docente.	1.- Entrevista con los jefes de departamento, jefes de división multidisciplinaria y coordinadores de los programas académicos.	1.- Entrevista con los jefes de departamento, jefes de división multidisciplinaria y coordinadores de los programas académicos	Del 2 al 22 de Febrero del 2012	1 de 1

	<p>AIN-05-2011/DGDCDC</p>	<p>Informe de evaluación del control interno de la Librería Universitaria</p>	<p>Encuadre de la auditoría, entrevista con el responsable del área, elaboración del instrumento de autoevaluación, recepción y análisis del autoevaluación, revisión y análisis del PIDE con respecto a la librería, inspección y análisis de la infraestructura tecnológica, elaboración y entrega del informe.</p>	<p>Elaboración del plan de auditoría, entrevista con responsable de área, elaboración del cuestionario para autoevaluación del área auditada, recepción y análisis de la autoevaluación, inspección de la infraestructura tecnológica utilizada en la librería, análisis de la capacidad y aprovechamiento de la infraestructura tecnológica y revisión del funcionamiento del sistema de ventas e inventarios.</p>	<p>Enero-Diciembre del 2011</p>	<p>5 de 5</p>
	<p>ASIN-02-2012/DGA</p>	<p>Revisión del proceso para cambio de ubicación y/o baja de activos fijos.</p>	<p>1.-Revisión de la infraestructura tecnológica 2.- Revisión de los procedimientos de baja, cambio de ubicación y destino final de activos fijos. 3.- Análisis de la base de datos de activos fijos. 4.- Entrevista con el personal de la subdirección.</p>	<p>1.-Revisión de la infraestructura tecnológica 2.- Revisión de los procedimientos de baja, cambio de ubicación y destino final de activos fijos. 3.- Verificación de control de equipos en bodegas. 4.- Análisis de la base de datos de activos fijos.</p>	<p>Revisión de las condiciones del equipo de cómputo que se da de baja y actualización de la base de datos de activos fijos al mes de febrero.</p>	<p>3 de 3</p>
	<p>AFIN-05-2012/DGDCDC</p>	<p>Informe de revisión de control financiero y administrativo de la subdirección de Arte y Cultura</p>	<p>Revisión y análisis de movimientos</p>	<p>1.-Revisión de recibos de inscripción 2.- Verificación física de asistencia de alumnos e instructores. 3.- Revisión aleatoria de la documentación que ampara el otorgamiento de becas. 4.-Verificación del costo de los talleres contra los establecidos en el tarifario.</p>	<p>Del 01 de enero al 31 de marzo de 2012.</p>	<p>3 de 3</p>
	<p>AFIN-06-2012/DGDCDC</p>	<p>Informe de verificación del inventario físico de la Librería Universitaria al 6 de marzo del 2012</p>	<p>Análisis de movimientos</p>	<p>a) Revisión del inventario físico de una muestra aleatoria de 370 títulos, la cual fue determinada a partir de un total de 10,018 títulos, con un porcentaje de confiabilidad de un 95%, de error de un 5% y determinación de diferencias. b) Verificación de descuentos vía nómina por la compra de libros.</p>	<p>Al 6 de marzo del 2012</p>	<p>1 de 1</p>
	<p>AFIN-08-2012/DGA</p>	<p>Informe de verificación del inventario físico de la Farmacia de Servicios Médicos al 5 de marzo del 2012</p>	<p>1.- Inspección 2.- Análisis de movimientos</p>	<p>a) Verificación de inventario físico y determinación de diferencias. b) Verificación de la inexistencia de medicamentos caducos. c) Verificación de medicamentos crónicos. d) Conciliación del saldo reflejado en el reporte "inventario actual de medicamento" contra el inventario físico de medicamento al 05 de marzo de 2012. e) Análisis de justificantes de faltantes que presenta la Subdirección de Servicios Médicos y de las diferencias que surgieron en la toma del inventario físico de la farmacia. f) Verificación de movimientos de los medicamentos crónicos, mediante la comparación de las recetas y vales de salidas de medicamentos vs los registros de la cuenta 11101 inventario de medicamento.</p>	<p>Al 5 de marzo del 2012</p>	<p>2 de 2</p>

Segundo Trimestre

AFIN-09-2012/DGSA	Informe de verificación de matrícula de Control Escolar de la UACJ 2010-2011	1.-Cotejar y verificar las cifras de la matrícula del sistema formal escolarizado 2.-Verificación de pagos 3.-Revisión de expedientes Verificación de carga académica	4. 1.- Verificación de expedientes físico y electrónico de los alumnos y cotejo contra los registros de ingresos en caja y bancos	Aspirantes y matrícula de enero-junio 2007 hasta agosto-diciembre 2011	N/A
AFIN-10-2012/DGA	Informe de verificación del inventario físico de la Farmacia de Servicios Médicos al 1 de mayo del 2012	1.- Inspección 2.- Analisis de movimientos	a) Verificación de inventarios físico y determinación de diferencias. b) Comprobación de la inexistencias de medicamento caduco. c) Revisión del correcto registro de entradas y salidas de medicamento. d) Conciliación del saldo reflejado en el reporte "inventario actual de medicamento" contra el inventario físico de medicamento al 30 de abril de 2012. e) Análisis del seguimiento a las acciones que tomó la Subdirección de Servicios Médicos, para justificar las diferencias que surgen en el inventario físico de la farmacia. f) Conciliación de registros contables con registros del módulo de la farmacia y determinación de deferencias.	Del 1 de mayo de 2012	4 de 4
AFIN-11-2012/FPBUACJ	Informe de Fondo de Planes de Beneficio del Personal Académico de la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez	1.- Estudio general 2.- Inspección 2.- Análisis	a) Revisión de la base de datos de jubilados y pensionados a marzo de 2012. b) Revisión de actas de supervivencia (sólo existían las de 2010) c) Revisión de comprobantes de pago por concepto de aguinaldo de 2011 de los beneficiarios del fondo. d) Revisión al 100% de los expedientes de los beneficiarios del Fondo de Planes de Beneficio del Personal Académico de la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez, por pensión de orfandad y viudez.	Pensionados y jubilados a mayo de 2012	N/A
AFIN-14-2012/DGA	Informe de verificación de matrícula de Control Escolar de la UACJ de enero-junio 2012	1.-Cotejar y verificar las cifras de la matrícula del sistema formal escolarizado 2.-Verificación de pagos 3.-Revisión de expedientes Verificación de carga académica	4. 1.- Verificación de expedientes físico y electrónico de los alumnos y cotejo contra los registros de ingresos en caja y bancos	Ciclo escolar enero-junio 2012	N/A
AADM-07-2012/NCG / AINT-03-2012/NCG	Auditoría integral a la División Multidisciplinaria de la UACJ en Nuevo Casas Grandes	Planificación de la auditoría, recolección de información requerida, revisión y análisis de la infraestructura tecnológica y del sistema informativo, cotejo de la documentación, revisión física de operaciones y registros contables, análisis de la información y elaboración de la conclusión y entrega del informe.	Planificación de la auditoría, recolección de información requerida, revisión y análisis de la infraestructura tecnológica y del sistema informativo, cotejo de la documentación, revisión física de operaciones y registros contables, análisis de la información y elaboración de la conclusión	Ciclo Enero-Junio 2012	9 de 9

	ASIN-01-2012/DGSA	Revisión del proceso de aplicación del examen de admisión para el semestre agosto-diciembre 2012	1.-Revisión de la disponibilidad de la liga y acceso de solicitud de fichas de la página de la UACJ 2.-Revisión de la infraestructura tecnológica. 3.-Verificación de enlace al sistema.	1.-Revisión de la disponibilidad de la liga a entrega de fichas 2.-Revisión de la infraestructura tecnológica que utilizan en el área. 3.-Verificación de la conectividad de la red y del enlace al sistema EXHCOBA. 4.-Observación del desarrollo del proceso y del personal que intervino en él.	Infraestructura tecnológica utilizada para la aplicación del examen de admisión.	2 de 2	
	ASIN-03-2012/IADA-ICB-ICSA-IIT	Revisión de Laboratorios de Cómputo de los cuatros Institutos.	1.-Verificación de listado de equipo de cómputo 2.- Revisión física del equipo de cómputo de los laboratorios de los institutos. 3.- Análisis de información recopilada y hallazgos detectados 4.-Entrevistas con personal de los laboratorios de cómputo.	1.-Revisión física de la infraestructura tecnológica 2.- Entrevista al personal de los laboratorios de cómputo. 3.- Análisis de información recopilada y hallazgos detectados. 4.-Aplicación de encuesta de satisfacción a usuarios de centros de cómputo.	Infraestructura tecnológica utilizada en laboratorios de cómputo al mes de mayo.	8 de 8	
Tercer Trimestre	AFIN-15-2012/DGSA	Informe de verificación del procedimiento de entrega de cheques a través de la Jefatura de Egresos	Revisión	a) Verificación física de las pólizas de cheque b) Cotejo de la firma de recibido vs. el beneficiario del mismo	Estudio General	2 de 2	
	AFIN- 16-2012/DGSA	Informe de verificación de los procesos de licitaciones y cumplimiento de la Ley aplicable al 31 de diciembre de 2011.	1.- Inspección 2.- Análisis de movimientos	a) Verificación física de los expedientes de licitaciones y adjudicaciones directas b) Análisis de la documentación comprobatoria c) Verificación del cumplimiento de la ley aplicable al procedimiento de licitaciones y por invitación a por lo menos 3 contratistas. a)Revisión de los registros contables de las adjudicaciones por licitación y por invitación a por lo menos 3 contratistas.	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011	3 de 3	
	ACAD-01-2012/IADA, ICB, ICSA, IIT. / AADM-08-2012/IADA, ICB, ICSA, IIT.	Revisión de asistencia de maestros en cursos de verano 2012.	1.-Recopilación de la información Selección de la muestra Verificación física	2.- 3.-	1.-Verificación de la asistencia y permanencia de los docentes frente a grupo.	Cursos de verano 2012 en los cuatro institutos de la UACJ.	N/A
	ACAD-02-2012/IADA, ICB, ICSA, IIT. / AADM-09-2012/IADA, ICB, ICSA, IIT.	Revisión de asistencia de profesores en la primera semana del ciclo 2012-2.	Recopilación de la información Selección de la muestra Verificación física de los docentes frente a grupo		Verificar visualmente la asistencia de los docentes frente a grupo en base a la muestra seleccionada Análisis de los resultados	Planta docente semestre agosto-diciembre 2012 de los cuatro institutos y la División Multidisciplinaria CU.	N/A
	ASIN-04-2012/DGSA	Revisión del proceso de inscripción para el semestre agosto-diciembre 2012	1.- Verificación del enlace al sistema. 2.- Inspección de actividad de alumnos en centros de cómputo. 3.- Observación del desarrollo y hallazgos del proceso		1.- Verificar disponibilidad del sistema. 2.-Revisión de accesos y desarrollo del sistema. 3.- Verificar disponibilidad de laboratorios de cómputo. 4.-Monitorear tráfico de accesos al sistemas.	Infraestructura tecnológica utilizada durante el proceso.	N/A

ACAD Auditoría de Gestión Académica
 AINT Auditoría Integral (Intervienen dos o más Subdirecciones de la Contraloría General)
 AFIN Auditoría Financiera
 AADM Auditoría Administrativa
 ASIN Auditoría de Sistemas de Información Se emitieron observaciones pero aun no concluye el plazo para solventarse.

*** EN PROCESO.----->

Código Auditoría	Nombre Auditoría	Acciones de Verificación	Acciones de Fiscalización	Alcance	Fecha compromiso para solventar observaciones
------------------	------------------	--------------------------	---------------------------	---------	---

AADM-03-2012/DGA 01-2012/DGA	AIINT-	Auditoría integral practicada al Rancho Universitario	Encuadre de auditoría, traslado a las instalaciones del rancho universitario, verificación física de bienes muebles y semovientes, análisis de la información, elaboración de informe y expediente.	Auditoría in situ (traslado a las instalaciones del Rancho Universitario), Verificación física de activos fijos, Revisión de infraestructura tecnológica, Análisis de procedimientos y formatos de control interno, Elaboración de observaciones, Elaboración de informe y expediente.	Del 9 de Febrero al 1 de Marzo del 2012	6 de noviembre del 2012
AADM-05-2012/CU / 02-2012/CU	AIINT-	Evaluación de las condiciones de operación y vinculación de la Ciudad Universitaria con el resto de la universidad	Encuadre de la auditoría Recolección de la información documental Verificaciones físicas en campo Análisis de la información Interpretación y conclusiones Elaboración de informe y expediente	<ul style="list-style-type: none"> • Encuadre de la auditoría • Recolección de la información • Análisis de la información • Interpretación de la información • Conclusiones 	Ciclo Enero-Junio 2012	15 de octubre del 2012
AIINT-04-2012/SC		Auditoría integral a la División Multidisciplinaria de Cuauhtémoc.	1.-Verificaciones físicas de la información 2.-Análisis de la información	1.-Entrevistas, verificación física de operaciones y recolección de información de soporte 2.-Análisis de la información	Al 7 de junio del 2012	24 de octubre del 2012
ASIN-05-2012/CGTI		Análisis de madurez de la Jefatura de función de administración de servidores.	1.- Revisión general de procedimientos, información y desarrollo de actividades. 2.- Inspección de infraestructura tecnológica. 3.-Revisión del plan de respaldo, resguardo de información y bases de datos. 4.-Análisis del manual de evaluación.	1.- Revisión general de procedimientos, información y desarrollo de actividades. 2.- Inspección de la infraestructura tecnológica en uso. 3.- Análisis del manual de autoevaluación contestado por el área auditada.	Administración de los recursos, capacidad y evaluación del desempeño de la Jefatura de Función de Administración de Servidores	8 de noviembre 2012

Observación: La fecha compromiso se puede prorrogar si no es posible solventar las auditorías dentro de dicha fecha.

Nota: las auditorías con códigos: AFIN-02-2012/DGA, AFIN-8-2012/DGA y AFIN-10-2012/DGA, así como AFIN-9-2011/DGA y AFIN-14-2011/DGA, son auditorías permanentes y se realizan de manera aleatoria en el transcurso del año. Estas se realizaron respectivamente en los meses de enero, marzo y mayo.