

## Reporte de auditorías practicadas por la Contraloría General

Año 2014	No. De Código	Nombre	Acciones de Verificación	Acciones de Fiscalización	Alcance	No. De Observaciones solventadas
	AFIN-13-2013/SA	Informe de revisión de estímulos al desempeño docente, del control financiero y registros contables.	1. Inspección 2. Verificación 3. Análisis	a) Revisión del listado de docentes con beca de PROMEP en convocatorias de abril 2009 b) Revisión de listados de docentes con estímulo al desempeño emitido por la SEP y DINNOVA convocatoria 2011 y Programa de Reconocimiento a la Capacidad Académica y Desarrollo Institucional c) Revisión de nóminas para verificar a los docentes que se les pagó estímulos al desempeño y reconocimiento a la Capacidad Académica. d) Revisión de integración de expedientes e) Revisión y análisis de listados de maestros beneficiarios de estímulos al desempeño docente emitido por la SEP convocatoria 2011 y listado del Programa de Reconocimiento a la Capacidad Académica, contra nóminas y verificar si están autorizados los pagos. f) Revisión y análisis de listado de docentes becados emitidos por PROMEP contra pagos de estímulos al desempeño, vía nómina, para verificar si existe duplicidad de pagos	Del 30 de abril de 2012 al 31 de marzo de 2013.	4 de 4
	AFIN-17-2013/ICB	Informe de revisión de estímulos al desempeño docente, del control financiero y registros contables.	1. Inspección 2. Análisis	a) Verificación de inventario físico y determinación de diferencias b) Verificación de la inexistencia de medicamentos caducos. c) Revisión de la existencia de medicamentos en el sistema de control de inventarios. d) Análisis de diferencias de inventarios e) Análisis de entradas y salidas de medicamentos en el sistema de control de inventarios	Del 30 de abril de 2012 al 31 de marzo de 2013.	6 de 6
	AFIN-19-2013/DGSA	Informe de verificación de las cuentas de gastos de viáticos y boletos de avión del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012.	1. Revisión 2. Análisis de movimiento	a) Análisis de facturas de Aerovías de México, S.A. de C.V. b) Confirmación del uso de los boletos de avión c) Análisis de la documentación comprobatoria d) Revisión de los registros contables	Cuenta 5-44-01 gastos de pasajes y 5-44-02 gastos de viáticos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012, y del 01 de enero al 31 de mayo de 2013.	2 de 2
	AFIN-20-2013/DGA	Informe de verificación de la Jefatura de Función de Transporte	1. Inspección	a) Verificación de las condiciones generales en las que opera el equipo de transporte de la UACJ b) Verificación de medidas de seguridad con las que cuenta cada unidad c) Revisión de los documentos oficiales que deben portar cada uno de los choferes d) Revisión del cumplimiento de las leyes y reglamentos oficiales en materia de transporte terrestre.	Cuenta 5-44-01 gastos de pasajes y 5-44-02 gastos de viáticos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012, y del 01 de enero al 31 de mayo de 2013.	3 de 3
	AFIN-01-2014/DGSA	Informe de verificación de la matrícula de control escolar 2012-2013	Cotejar y analizar las cifras de la matrícula del sistema formal escolarizado 2012-2013, de los niveles de licenciaturas, posgrados y especialidades de acuerdo al procedimiento de revisión interna.	a) Actualizar los formatos determinados por la ANUIES. b) Verificar el pago de los alumnos egresados para la tramitación de su Título. c) Verificar el número correcto de alumnos en las especialidades médicas con las unidades responsables respectivas.	Programas educativos de cada instituto desde semestre enero-junio 2009 hasta agosto-diciembre 2013	N/A

AACD-01-2014/ICB,IIT,ICSA,IADA, CU	Revisión de la presencia de docentes frente a grupo de 13 al 15 de enero 2014-1	1. Solicitud y obtención de la planta docente de cada instituto. 2. Verificación visual de la presencia de los docentes frente al grupo.	1. Obtención de la planta docente 2. Verificación visual	Del 13 al 15 de enero de 2014	N/A
AADM-02-2014/SA	Verificación del cumplimiento de la cláusula de exclusividad en el programa de estímulos al desempeño docente.	1. Recopilación de la información 2. Entrevista con jefes de departamentos académicos y titulares que avalen la exclusividad	1. Recopilación de la información 2. Entrevista con jefes de departamentos académicos y titulares que avalen la exclusividad	Convocatoria 2013, Ejercicio fiscal 2013-14	N/A
ASIN-01-2014/ICSA	Revisión de los procedimientos de reparación y mantenimiento en laboratorios de cómputo del ICSA	1. Entrevista con el personal 2. Revisión de manuales y procedimientos 3. Revisión y evaluación física del área 4. Inventario de componentes en stock y software 5. Análisis de infraestructura tecnológica y equipo de trabajo	1. Entrevista con el personal 2. Revisión de manuales y procedimientos 3. Revisión y evaluación física del área 4. Inventario de componentes en stock y software 5. Análisis de infraestructura tecnológica y equipo de trabajo	Área que brinda soporte técnico en laboratorios de cómputo al mes de enero del 2014	5 de 5
ASIN-02-2014/IIT	Revisión de los procedimientos de reparación y mantenimiento en laboratorios de cómputo del IIT	1. Entrevista con el personal 2. Revisión de manuales y procedimientos 3. Revisión y evaluación física del área 4. Inventario de componentes en stock y software 5. Análisis de infraestructura tecnológica y equipo de trabajo	1. Entrevista con el personal 2. Revisión de manuales y procedimientos 3. Revisión y evaluación física del área 4. Inventario de componentes en stock y software 5. Análisis de infraestructura tecnológica y equipo de trabajo	Área que brinda soporte técnico en laboratorios de cómputo al mes de enero del 2014	2 de 2

**AINT Auditoría Integral (Intervienen dos o mas Subdirecciones de la Contraloría General)**

**AFIN Auditoría Financiera**

**AACI Auditoría de Gestión Académica**

**AADI Auditoría Administrativa**

**ASIN Auditoría de Sistemas de Información**

\*\*\* EN PROCESO.-----> Se emitieron observaciones pero aun no concluye el plazo para solventarse.

Código Auditoría	Nombre Auditoría	Acciones de Verificación	Acciones de Fiscalización	Alcance	Fecha compromiso para solventar observaciones
AFIN-18-2013/DGSA	Informe de verificación del control interno y financiero de la Óptica Universitaria	1. Estudio general 2. Inspección 3. Análisis	a) Revisión del Procedimiento PR-DGA-477. b) Revisión del Contrato Colectivo de Trabajo del Sindicato de Trabajadores Administrativos de la UACJ con fecha del 30/03/2012. a) Verificación de la existencia del contrato de la UACJ con el laboratorio que da el servicio a la Óptica Universitaria. a) Revisión del reporte de lentes entregados, verificando que las personas que reciben la prestación sean empleados de la UACJ, hijos o esposas de los mismos. b) Análisis de una muestra de pólizas de egreso donde se realizan los pagos de lentes, revisando su soporte documental. c) Revisión en el SII para verificar si los empleados y beneficiarios tienen derecho a dicha prestación. d) Se realizó compulsas mediante vía telefónica y correo electrónico a una muestra de beneficiarios de la prestación de lentes.	Semestre enero-junio de 2013.	11 de abril del 2014

AFIN-26-2013/DGA	Informe de verificación de los procesos de adquisiciones y cumplimiento de la ley aplicable	1. Inspección 2. Análisis de movimiento	a) Verificación física de los expedientes de adquisiciones (licitaciones y adjudicación directa) b) Análisis de la documentación comprobatoria. c) Verificación del cumplimiento de la ley aplicable al procedimiento de adquisiciones. d) Análisis de los procedimientos del Sistema de Gestión de la Calidad e) Revisión física de expedientes de proveedores f) Revisión de órdenes de compra g) Revisión de los registros contables de las adquisiciones realizadas del 01 de enero al 24 de septiembre de 2013.	Del 01 de enero al 24 de septiembre de 2013.	11 de abril del 2014
AFIN-24-2013/DGPDI	Informe de revisión de control financiero y registros contables	1. Inspección 2. Verificación 3. Análisis	a) Verificación de políticas y procedimientos del área. b) Revisión de Ingresos autorizados para PIFI 2012, por proyectos c) Identificación y revisión de cuentas bancarias de Inversión autorizadas de cada proyecto. d) Revisión de movimientos contables del ejercicio de casa proyecto de PIFI e) Inspección y verificación física de acervos bibliográficos, mobiliario y equipo y servicios adquiridos. f) Revisión y análisis de los avances trimestrales por proyectos en el ejercicio. g) Revisión y análisis del presupuesto por proyecto contra los ejercidos, y revisión de variaciones, en su caso, al cierre del ejercicio del PIFI 2012.	Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2013	11 de abril del 2014
AFIN-25-2013/CGIP	Informe de verificación del control administrativo y financiero de los proyectos de investigación.	1. Estudio general 2. Inspección 3. Análisis	a) Revisión del Manual para la Administración de Proyectos (Instituciones y Empresas). b) Revisión de carpetas que contienen la información documental de cada uno de los proyectos. c) Análisis de los Convenios de Asignación de Recursos. d) De los ingresos y gastos, contenidos en las carpetas. En ingresos, la documentación comprobatoria del mismo, verificando la fecha real de ingreso a la cuenta del proyecto y monto; en gastos, revisando que existan facturas e) De reportes auxiliares de las cuentas bancarias de cada proyecto donde se registraron los ingresos y pagos de facturas, para cruzarlo con la información contenida en las carpetas. f) De pólizas contables donde se detallan los movimientos contables.	Proyectos de: -Ingeniería Tisular y Medicina Regenerativa -Adquisición de microscopio LSM 700 -Adquisición de equipo de secado por aspersion -Tecnología RF-MEMS -Desarrollo de hierro-termoplástico -Biomateriales nano estructurados -Cuerpo Académico Sistemas de Producción Agrícola -Desarrollo de sistemas nano estructurados	11 de abril del 2014
AFIN-02-2014/DGA	Informe de verificación de las instalaciones físicas del Instituto de Ciencias Sociales y Administración	1. Estudio general	a) Revisión física de las condiciones que guardan las instalaciones del Instituto de Ciencias Sociales y Administración.	Instalaciones físicas del Instituto de Ciencias Sociales y Administración	30 de mayo del 2014
AFIN-05-2014/DGESE	Informe de verificación del Otorgamiento de Becas Alimenticias	1. Verificación 2. Análisis de movimientos	a) Verificar que los alumnos cumplan con los requisitos para hacerse acreedor a recibir la beca alimenticia. b) Revisión de controles internos de los alumnos que reciben la beca. c) Revisión del registro de los recursos destinados para las becas alimenticias d) Revisión de los pagos realizados al proveedor de los alimentos destinados a los alumnos.	Semestres Agosto- Diciembre de 2013 y Enero-Junio 2014.	11 de abril del 2014

AFIN-03-2014/SG	Informe de verificación del Programa de Apoyo para el Desarrollo Integral de Habilidades Profesionales	1. Verificación 2. Análisis de movimientos	a) Verificación del cumplimiento de los requisitos para formar parte del Programa de Apoyo para el Desarrollo Integral de Habilidades Profesionales. b) Revisión de controles de asistencia de alumnos en las diferentes instancias. c) Verificación física de alumnos que cuentan con éstos tipos de apoyo. d) Revisión de pagos vía nómina realizados a los alumnos.	Semestre Agosto- Diciembre de 2013.	30 de mayo del 2014
AADM-03-2014/DGPD	Evaluación de la Subdirección del Programa de Mejoramiento del Profesorado	1. Recolección de la información 2. Depuración de la información 3. Análisis de la información	1. Entrevista con responsables de área 2. Recopilación de la información 3. Elaboración del análisis	Periodo 2013	22 de mayo del 2014
AADM-05-2014/DGA	Evaluación del control y resguardo de vehículos universitarios en días inhábiles	1. Recolección de la información 2. Análisis de la información 3. Verificación física de vehículos	1. Recolección de la información 2. Verificación física	Del 12 de febrero al 5 de marzo del 2014	22 de mayo del 2014
ASIN-04-2014/DGA	Revisión del sistema de control de medicamentos de la farmacia de servicios médicos	1. Análisis del sistema interno 2. Revisión de infraestructura tecnológica 3. Verificación del campo para la longitud del código de barras 4. Verificación de la integridad de la información contenida en la base de datos de los medicamentos 5. Revisión del control documental, registro de entrada y salida de medicamentos en el sistema	1. Análisis del sistema interno 2. Revisión de infraestructura tecnológica 3. Verificación de la integridad de la información contenida en la base de datos de los medicamentos	Infraestructura tecnológica y sistema utilizado al mes de febrero del 2014	6 de mayo del 2014
ASIN-05-2014/CGTI	Revisión a los procedimientos de operación en la Coordinación de Evaluación y Gestión de Proyectos	1. Entrevista con el personal 2. Revisión de manuales y procedimientos 3. Análisis de las condiciones de operación de la coordinación 4. Análisis de la infraestructura tecnológica y equipo de trabajo	1. Entrevista con el personal 2. Revisión de manuales y procedimientos 3. Análisis de las condiciones de operación de la coordinación 4. Evaluación del desempeño	Periodo al mes de marzo del 2014	30 de mayo del 2014

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