

Reporte de auditorías practicadas por la Contraloría General

Año 2011	No. De Código	Alcance	Acciones de Verificación	Acciones de Fiscalización	Periodo Auditado	No. De Observaciones solventadas
Trimestre Julio-Septiembre	AFIN-17-2011/DINNOVA	Verificación de estímulos al desempeño docente, del control financiero y registro contable	a) Revisión del listado de docentes que participaron y fueron aceptados, con la beca de estímulos de la convocatoria 2009. b) Revisión de listado de docentes seleccionados mediante consejo técnico, emitido por DINNOVA en la convocatoria 2009. c) Revisión de programa de estímulos al desempeño del personal docente del ejercicio 2010-2011 emitidos por la SEP. d) Revisión de listados de los docentes con PERFIL PROMEP, becario, ex becario y nuevos PTC. e) Revisión de nóminas para verificar a los docentes que se les pago estímulos al desempeño.	a) Revisión de listado de pagos a los estímulos al desempeño docente emitido por DINNOVA, convocatoria 2009, contra nómina del periodo fiscal 1° de abril 2010 al 31 de marzo 2011. b) Revisión y análisis de listados de docentes que sean PERFIL PROMEP, docentes becados por PROMEP, y que no tengan estímulos al desempeño para que no se duplique el pago federal. c) Verificación contable y conciliación de los pagos vía nómina contra los pagos señalados por la SEP.	Del 30 de abril de 2010 al 31 de marzo de 2011	3 de 3
	AFIN-12-2011/DGA	Verificación del inventario físico de la Farmacia de Servicios Médicos	1.-Verificación de inventario físico y determinación de diferencias. 2.-Comprobación de la inexistencia de medicamento caduco. 3.-Revisión del correcto registro de entradas y salidas de medicamentos.	1.- Conciliación del saldo reflejado en el reporte "inventario actual de medicamentos" contra el inventario físico de medicamentos al 27 de julio de 2011. 2.-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. 3.-Conciliación de registros contables con registros del módulo de la farmacia y determinación de diferencia.	Al 27 de julio de 2011	3 de 3
	AADM-13-2011/IADA, ICB, ICSA, IIT	Reporte de la revisión de asistencia de maestros en cursos de verano 2011	1.-Recolección de información 2.-Selección de la muestra 3.-Revisar la asistencia de los maestros frente al grupo 4.- Revisión e integración del reporte	1.-Solicitar a las Direcciones de Instituto la planta docente de verano 2.-Seleccionar muestra aleatoria 3.-Verificar la asistencia de docente frente a grupo	Del 02 de junio al 12 de agosto del 2011	1 de 1

	AADM-14-2011/IADA/ICB/ICSA/IIT	Reporte de la revisión de asistencia de maestros durante la primera semana de clases del ciclo Agosto-Diciembre 2011	1.-Recolección de información 2.-Selección de la muestra 3.-Revisar la asistencia de los maestros frente al grupo 4.- Revisión e integración del reporte	1.-Obtención de la planta de maestros en coordinación de Control escolar de los Institutos 2.- Selección de una muestra 3.-Verificación de la asistencia.	Del 01 al 06 de agosto del 2011	1 de 1
	ASIN-04-2011/DGSA	Revisión del proceso de Inscripción para el semestre Agosto-Diciembre 2011	1.- Verificar enlace al sistema 2.-Inspección de actividades en centros de cómputo 3.-Observación del desarrollo del proceso 4.-Aplicación de encuesta de satisfacción a alumnos de los cuatro institutos.	1.- Verificar disponibilidad del Sistema. 2.- Análisis de acceso y desarrollo de la Inscripción desde la pagina web. 3.-Verificar disponibilidad de centros de cómputo para dar soporte. 4.-Monitorear en conjunto con la Jefatura de Administración de Servidores el tráfico de accesos. 5.-Revisión de los resultados de las encuestas aplicadas.	Inscripciones del semestre Agosto-Diciembre 2011	3 de 3
	AFIN-08-2011/DGA	Verificación de ingresos del Centro Acuático Universitario de la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez	a) Conciliación mensual de los ingresos percibidos por el Centro Acuático Universitario con los registros de Contabilidad de la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez en el período revisado. b) Comparación mensual de los gastos directos incurridos en el Centro Acuático Universitario con los registros en Contabilidad en el período revisado.	a) Verificación de ingresos por los diferentes conceptos y servicios que presta el Centro Acuático Universitario. b) Verificación del registro en Contabilidad de los ingresos percibidos por el Centro Acuático Universitario en el período revisado.	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2010	3 de 3
	AFIN-09-2011/DGA	Informe de verificación de los procesos de adquisiciones y cumplimiento de la ley aplicable al 31 de diciembre de 2010	1.- Verificación física de los expedientes de adquisiciones, licitaciones y adjudicación directa. 2.- Verificación del cumplimiento de la Ley aplicable al procedimiento de adquisiciones.	Análisis de la documentación probatoria	Al 31 de diciembre del 2010	2 de 2
	AFIN-12-2011/DGA	Verificación de inventario físico de la Farmacia de Servicios Médicos	1.- Verificación de inventario físico y determinación de diferencias. 2.-Comprobación de la inexistencia de medicamento caduco. 3.- Revisión del correcto registro de entradas y salidas de medicamentos.	1.- Conciliación del saldo reflejado en el reporte "inventario actual de medicamentos" contra el inventario físico de medicamentos al 3 de abril de 2011. 2.- 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. 3.- Conciliación de registros contables con registros del módulo de la farmacia y determinación de diferencia.	Al 3 de abril de 2011	3 de 3

Tercer Bimestre	AFIN-14-2011/DGA	Verificación de inventario físico de la Farmacia de Servicios Médicos	1.- Verificación de inventario físico y determinación de diferencias. 2.-Comprobación de la inexistencia de medicamento caduco. 3.- Revisión del correcto registro de entradas y salidas de medicamentos.	1.- Conciliación del saldo reflejado en el reporte "inventario actual de medicamentos" contra el inventario físico de medicamentos al 5 de mayo de 2011. 2.- 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. 3.- Conciliación de registros contables con registros del módulo de la farmacia y determinación de diferencia.	Al 5 de mayo de 2011	3 de 3
	AADM-03-2011/UT	Informe de la evaluación de la Unidad de Transparencia de la UACJ.	1.- Revisar el contenido del informe 2.-Verificar nombre y código de la auditoría 3.- Verificar congruencia de los objetivos de la auditoría con el plan 4.-Verificar la entrega del trabajo final y recabar firmas de recibido.	1.- Entrevista con el titular de la Unidad. 2.- Elaboración y entrega de la autoevaluación a la Unidad. 3.-Análisis de la autoevaluación.	Enero 2010 a marzo 2011	6 de 6
	AIINT-01-2011/NCG	Informe de auditoría integral a la División Multidisciplinaria Nuevo Casas Grandes	1.- Verificar la calendarización de actividades 2.- Confirmar la elaboración del trabajo final 3.- Elaboración de la evaluación de la satisfacción del cliente.	1.- Recolección de información fuente 2.-Entrevistas, verificación física de operaciones y recolección de información soporte. 3.- Análisis de la información y conclusión	Al 24 de Febrero de 2011	9 de 9
	ASIN-03-2011/DGDAIE	Evaluación de eficiencia y eficacia de equipos de cómputo y sistema interno de bibliotecas	1.-Revisión de organigrama 2.- Verificar ubicación de equipo adquirido con fondos PIFI 3.- Revisión de área y procedimiento de actividades 4.- Ubicación de equipo de cómputo y software utilizado 5.- Revisión de control interno de mantenimiento al equipo de cómputo 6.- Análisis del sistema interno 7.- Integración de información	1.-Revisión física de los equipos de cómputo. 2.- Revisión de los sistemas informáticos que utilizan dentro de las bibliotecas 3.-Verificar la distribución de los equipos adquiridos con fondos PIFI.	Revisión de equipo de cómputo y el sistema interno de operación de las bibliotecas: BIC, BOC, BIO y BHG.	3 de 3
	AIINT-02-2011/ICB	Verificación de inventario físico de la farmacia y almacén del Hospital Veterinario al 29 de marzo de 2011	1.- Verificación de inventario físico y determinación de diferencias. 2.-Verificación de medicamento caduco 3.-Revisión de existencias de medicamentos en el sistema de control de inventarios 4.-Análisis de la capacidad y aprovechamiento de la infraestructura tecnológica	1.-Revisión de registros contables 2.-Revisión del funcionamiento de la hoja de excel recomendada en auditorías anteriores 3.-Análisis de las herramientas tecnológicas para el control de inventarios.	Al 29 de marzo de 2011	4 de 4

Segundo Bimestre	AINT-03-2011/ICB	Verificación de inventario físico de la Farmacia de Estomatología al 29 de marzo de 2011	1.- Verificación de inventario físico y determinación de diferencias. 2.-Verificación de medicamento caduco 3.-Análisis de la capacidad y aprovechamiento de la infraestructura tecnológica 4.-Revisión del funcionamiento del sistema Microsip y de las fallas de incompatibilidad con la infraestructura tecnológica presente.	1.-Revisión de documentación comprobatoria de las entradas de almacén	Al 29 de marzo de 2011	1 de 1
	ASIN-02-2011/DGDAIE	Análisis de la Infraestructura tecnológica y material de apoyo digital.	1.-Revisión de la infraestructura tecnológica 2.- Verificación de existencia de licencias de software 3.- Acopio y verificación de la información recopilada	1.-Revisión de la infraestructura tecnológica 2.-Diagnostico detallado de las características del hardware y software 3.- Verificación de existencia de licencias de software utilizado en laboratorio	Infraestructura tecnológica y material de apoyo digital utilizado en el centro de lenguas.	2 de 2
	AFIN-1-2011/DGSA	Informe de verificación de la matricula de control escolar de la UACJ	1.- Cotejar y verificar las cifras de la matrícula del sistema formal escolarizado 2.- Verificación de pagos 3.- Revisión de expedientes 4.- Verificación de carga académica	Verificación de expedientes físico y electrónico de los alumnos	Niveles de licenciatura , maestría y especialidades, considerando nuevo ingreso y reingreso de los ciclos escolares agosto-diciembre 2009 y enero-junio y agosto- diciembre de 2010, egresados de las licenciaturas en los ciclos escolares enero-junio 2009 y agosto-diciembre 2009, eficiencia terminal (egresados) 2009 (semestres enero-junio y agosto-diciembre) y nuevo ingreso 2004 (agosto-diciembre) y 2005 (enero-junio), egresados de posgrados en los ciclos escolares enero-junio 2009 y agosto-diciembre 2009, eficiencia terminal (egresados) 2009 (semestres enero-junio y agosto-diciembre) y nuevo ingreso 2007 (agosto-diciembre) y 2008(enero-junio).	N/A

Primer Bimestre	AFIN-02-2011/DGA	Verificación de los ingresos Administrativos de la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez	Comprobación de tarifario vigente en 2010, su vigencia, aplicación y registro.	1.- Verificación del tarifario vigente en 2010. 2.- Revisión de tarifas administrativas aplicadas en los diferentes Institutos. 3.- Revisión física de pólizas relacionadas con el registro de ingresos y documentación anexa.	Tarifas administrativas vigentes en 2010.	3 de 3
	AFIN-03/2011/DGDCDC	Verificación del inventario físico de la librería universitaria al 16 de febrero de 2011	Revisión del Inventario físico de existencias, en base a muestra aleatoria.	1.- Verificación de inventario físico de una muestra aleatoria, la cual fue determinada con un porcentaje de confiabilidad de un 99% y de error de un 5%. 2.- Conciliación del saldo reflejado en el sistema de administración de la librería Vs. El inventario físico de libros.	Inventario físico de existencias de libros al 16 de febrero de 2011.	4 de 4
	AFIN-04-2011/DGPDI	Revisión de adeudos ProMep	Estudio de las reglas de operación del ProMep.	1.-Análisis de la información financiera de los beneficiarios. 2.-Revisión del registro contable de las operaciones realizadas por el ProMep. 3.-Determinación del saldo del Fideicomiso. 4.-Comprobaciones en proceso ante la SEP.	Al 31 de diciembre de 2010	2 de 2
	AFIN-05-2011/DGIVSS	Revisión de Becas de Movilidad Estudiantil	Revisión de apoyos otorgados en 2010 en sus distintas modalidades: 1.-Estancias académicas de seis/doce meses/Movilidad Estudiantil regular pregrado y posgrado. 2.-Estancias de Investigación en verano o invierno/Verano-Invierno de la Investigación Científica pregrado/posgrado. 3.-Estudios y apoyo al posgrado/Egresados UACJ. 4.-Estancias como ponentes/Apoyo a ponentes de pregrado y posgrado	1.- Comprobación de apoyos otorgados. 2.-Registro contable de las operaciones realizadas. 3.-Apoyos pendientes por otorgar. 4.-Apoyos otorgados en exceso 5.- Obtención del grado y/o acreditación de las asignaturas.	al 31 de Diciembre de 2010, por la totalidad de las becas en todas sus modalidades.	4 de 4

	AFIN-06-2011/DGA	Verificación del inventario físico de la Farmacia de Servicios Médicos	1.- Verificación de inventario físico y determinación de diferencias. 2.-Comprobación de la inexistencia de medicamento caduco. 3.-Revisión del correcto registro de entradas y salidas de medicamentos.	1.- Conciliación del saldo reflejado en el reporte "inventario actual de medicamentos" contra el inventario físico de medicamentos al 18 de febrero de 2011. 2.-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. 3.-Conciliación de registros contables con registros del módulo de la farmacia y determinación de diferencia.	Al 18 de febrero de 2011	5 de 5
	AFIN-07-2077/DGA	Verificación de las cuentas de gastos de viáticos y boletos de avión	Revisión de los registros contables	1.-Verificación del contrato celebrado con la empresa Aerovías de México, S.A. de C.V., S.A. de C.V. 2.-Confirmación del uso de los boletos de avión. 3.-Análisis de la documentación comprobatoria.	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2010	5 de 5
	AADM-01-2011/IIT,IADA,ICSA,ICB	Reporte de la revisión de asistencia de la primera semana de clases del semestre enero-junio 2011.	Cumplimiento de la asistencia de los profesores en la primera semana de clases en los 4 Institutos	Cumplimientos de horarios asignados a a los profesores.	Del 17 al 22 de Enero de 2011	4 de 4
	AADM-02-2011/DGDAIE	Reporte de la Regularización de saldos pendientes de cobro del sistema bibliotecas de la UACJ	Procedimiento de recuperación de saldos pendientes de cobros a usuarios del sistema bibliotecas	Elaboración de convenios de pago de deudores del sistema bibliotecas	Saldo al 11 de Enero del 2011	3 de 3
	ASIN-01-2011/CGTI	Análisis del grado de madurez de la coordinación de redes y comunicaciones	1.-Revisión de organigrama 2.- Revisión y análisis de puestos 3.- Inspección de infraestructura tecnológica 4.- Revisión de controles de monitoreo y seguridad de la red y comunicaciones 5.- Acopio y verificación de la información recopilada	1.-Revisión general de procedimientos, información y desarrollo de actividades 2.- Acopio y verificación de información 3.-Entrevistar al personal de la coordinación 4.- Inspección física de la infraestructura tecnológica 5.- Revisión de los controles de monitoreo y seguridad de la red y comunicaciones	Controles de seguridad y la administración del equipo utilizado al mes de febrero del 2011	N/A

AINT Auditoría Integral (Intervienen dos o más Subdirecciones de la Contraloría General)
AFIN Auditoría Financiera
AADM 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-19-2011/DGA	Verificación del registro, control financiero e inventarios de la Óptica Universitaria de la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez	1.-Verificación de inventarios y determinación de diferencias. 2.- Revisión de la existencia de armazones de lentes y estuches. 3.-Análisis del sistema de registro utilizado para el control de los lentes y armazones. 4.-Determinación de los derechos de empleados de la UACJ, a los servicios que presta la Óptica. 5.-Verificar las actividades de los empleados de la Óptica Universitaria	1.- Conciliación del control de inventarios contra el inventario físico. 2.- Revisión de registros contables.	Inventario físico de armazones de lentes, al 5 de agosto de 2011	27 de octubre del 2011
AFIN-20-2011/ICB	Verificación del registro, control financiero e inventarios del programa de Optometría	1.-Verificación de inventarios y determinación de diferencias. 2.-Revisión de la existencia de armazones de lentes. 3.- Análisis del sistema de registro utilizado para el control de los lentes y armazones.	1.-Conciliación del control de inventarios contra el inventario físico. 2.- Revisión de registros contables.	Inventario físico de armazones de lentes, al 17 de agosto de 2011 y servicios prestados por el programa de optometría	26 de octubre del 2011
AFIN-21-2011/DGSA	Informe de revisión de Ingresos Académicos Administrativos 2011	1.-Reglamento de ingresos propios de la UACJ. 2.-Tarifarios proporcionados por la Subdirección de Contabilidad	1.-Revisión de muestra de recibos. 2.- Revisión de ingresos del Hospital Veterinario. 3.-Comparación de conceptos y costos de recibos y tarifarios	Ingresos de Enero a Agosto de 2011.	31 de octubre del 2011
ASIN-05-2011/DGA	Revisión del sistema de control de medicamentos de la farmacia de servicios medicos.	1.- Análisis del sistema interno 2.-Revisión de la infraestructuras tecnológica 3.-Verificar la longitud del campo del codigo de barras 4.-Verificar el contenido de la base de datos de los medicamentos	1.- Revisión de la Infraestructura tecnológica 2.-Diagnostico detallado de las características de hardware y software. 3.- Análisis de la integridad del contenido de la base de datos del sistema	Infraestructura tecnológica y sistema utilizado al 15 de agosto de 2011	14 de octubre del 2011

ASIN-06-2011/DGIVySS	Evaluación de operaciones y demanda de equipos de cómputo de las estancias infantiles de la UACJ.	1.-Revisión y diagnóstico de equipo de cómputo y software utilizado 2.- Revisión del control interno de mantenimiento del equipo de cómputo	1.-Revisión y diagnóstico de equipo de cómputo y software utilizado 2.- Revisión del control interno de mantenimiento del equipo de cómputo	Infraestructura tecnológica utilizada en las instancias infantiles al mes de agosto de 2011	25 de octubre del 2011
----------------------	---	--	--	---	------------------------

Observación: La fecha compromiso se puede recorrer debido a que se puede dar prórroga si no es posible solventarlas en la fecha compromiso.

Nota: Las auditorías con códigos: AFIN-06-2011/DGA, AFIN-12-2011/DGA y AFIN-14-2011/DGA, son auditorías permanentes y la fecha de aplicación se determina manera aleatoria.