



**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**  
**CUADRO DE OBSERVACIONES DERIVADO DE LA REVISIÓN A PÓLIZAS**

Versión pública

**PERIODO DE REVISION:** ENERO A ABRIL DE 2016  
**AREA:** DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

No. DE OBS.	REFERENCIA		IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	SUGERENCIAS Y/O RECOMENDACIONES
	POLIZA	FECHA			
1	E-070	FEBRERO	\$ 971.00	La factura No. INT61910 del proveedor Intelcompras s.a de c.v. por la compra de material electrónico para el departamento de redes. <b>NO</b> cuenta con la solicitud de compra de material, equipo y/o servicio, así como también la solicitud de pago.	Recabar los formatos indicados y anexárselos a la póliza, debidamente firmados.
2	E-069	FEBRERO	\$ 6,066.09	Ídem, la factura No. A.30145 del proveedor Identatronics de México s.a de c.v. compra de consumibles, tintas para impresora de credenciales, <b>NO</b> cuenta con la solicitud de compra de material, equipo y/o servicio, al igual que la solicitud de pago.	Recabar los formatos indicados y anexárselos a la póliza, debidamente firmados.
3	E-028	FEBRERO	\$ 4,694.52	La factura No. DB-759 del proveedor Distribuidora de Contenido en Comunicación, s.a de c.v. por la compra de fuente de poder Dell pe 2900 u8947 0u8947 hot pl. <b>NO</b> cuenta con la solicitud de compra de material, equipo y/o servicio, al igual que la solicitud de pago	Recabar los formatos indicados y anexárselos a la póliza, debidamente firmados y autorizados.
4	D-898	FEBRERO	\$ 3,270.01	La factura con folio 3870 del proveedor José Alfredo Avendaño Juárez, por concepto de compra de refacciones para el vehículo Ford f-250, no cuenta con la solicitud de compra de material, así como la ausencia de la solicitud de pago.	Recabar los formatos indicados y anexárselos a la póliza, debidamente firmados y autorizados.
5	D-908	FEBRERO	\$ 270.00	La Orden de Comisión y pago de viáticos número: UNCA/543374EBAF/0043/2016, emitida el 02/02/2016, a favor de la trabajadora Arisema Arrollo Bonilla, no está firmada de recibido por la misma trabajadora.	Requisitar correctamente los documentos que son anexados a la póliza.
6	D-860	FEBRERO	\$ 25,000.00	La solicitud de "Elaboración de cheque" que elabora y presenta el departamento de recursos materiales el día 12/02/16, por un importe de \$25,000.00, éste no corresponde a lo redactado en el total con letra.	A pesar que existe la transferencia por el importe de \$25,000.00, en estos casos se tiene prioridad el importe escrito con letra, aunque en la práctica no es así, por tal motivo se requiere la corrección de la solicitud.



**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA  
CUADRO DE OBSERVACIONES DERIVADO DE LA REVISIÓN A PÓLIZAS**

Versión pública

**PERIODO DE REVISION:** ENERO - ABRIL DE 2016

**AREA:** DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

No. DE OBS.	REFERENCIA		IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	SUGERENCIAS Y/O RECOMENDACIONES
	POLIZA	FECHA			
7	E-007	FEBRERO	\$ 2,446.83	En la solicitud de pago, emitida por el departamento de recursos materiales del día 10/02/2016 por la cantidad de 2,446.83, no corresponde el mismo importe con letra.	Requisitar correctamente la documentación soporte que se anexa a la póliza contable
8	E-052	MARZO	\$ 2,972.00	El documento de "Solicitud de transferencia" que elabora y solicita la Vice-Rectoría de Administración el día 29/03/16, por un importe de \$2,972.00, éste no corresponde al mismo importe con letra.	Requisitar correctamente la documentación soporte que se anexa a la póliza contable.
9	E-023	MARZO	\$ 6,000.00	El formato de comprobación de gastos que presenta el profesor J. Saulo González González, no se encuentra autorizado por el administrativo, además de contar con error en la justificación, ya que menciona, en todas las notas de gasto anexadas, el periodo 2015, debiendo ser periodo 2016.	Requisitar correctamente la documentación soporte, así como revisar el argumento de las justificaciones del gasto que están comprobando y/o presentando los trabajadores.
10	E-01 E-02 E-30	MARZO ABRIL	\$ 2,729.00 \$ 2,729.00 \$ 2,046.75 \$ 2,046.75	En los recibos del día 01 de marzo, día 06 y 12 de abril de 2016, se pagan becas mensuales a las alumnas: Carrera Fernández Ma. Citlali, Blanco Cortes Jazmín, Sánchez Mata Alejandra y Hernández Rodríguez Erika Josefina autorizadas por el proyecto PRODEP-2014, sin contar con documentación comprobatoria.	Se recomienda anexar copia de su identificación oficial de la beneficiada.
11	E-066	ABRIL	\$ 4,000.00	La Universidad realiza un transferencia el día 18/04/16 por la cantidad de \$4,000.00 a nombre del proveedor "Publicaciones Fernández Pichardo, S.A. de C.V." se observó que la factura anexa número 153330, no corresponde al mismo importe transferido.	La factura número 153330, asciende a \$4,640.00 debe ser el mismo importe pagado al proveedor por la Institución, (se pagó \$640.00 de menos al proveedor).



**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**  
**CUADRO DE OBSERVACIONES DERIVADO DE LA REVISIÓN A PÓLIZAS**

Versión pública

**PERIODO DE REVISION:** ENERO - ABRIL DE 2016

**AREA:** DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

No. DE OBS	REFERENCIA		IMPORTE	OBSERVACIONES	SUGERENCIAS Y/O RECOMENDACIONES
	POLIZA	FECHA	OBSERVADO		
12	E-027	ABRIL	\$ 25,000.00	El documento de "Solicitud de transferencia" que elabora y solicita el departamento de recursos financieros el día 07/04/2016, por un importe de \$25,000.00, a favor de Hermelinda de los Santos, no corresponde al mismo importe con letra, (dice siete mil pesos en el documento).	Requisitar correctamente la documentación soporte que se anexa a la póliza contable.
13	E-016	ABRIL	\$ 3,294.40	El documento de "Solicitud de pago" número 014/2016, que elabora y solicita el departamento de recursos materiales, por un importe de \$3,294.00, a favor de Lab-Tech Instrumentación, S.A. de C.V., no corresponde al mismo importe con letra.	Requisitar correctamente la documentación soporte que se anexa a la póliza contable.
14		ABRIL	\$ 270.00	La orden de comisión y pago de viáticos número UNCA/543374EBAF/0133/2016, de fecha 11/04/16 del trabajador Cristino Alberto Guerrero Hernández, a la ciudad de Oaxaca, no cuenta con el sello de la dependencia donde se realizó la comisión.	Requisitar correctamente la documentación soporte que se anexa a la póliza contable, en su defecto justificar la falta del sello, a través de un escrito debidamente autorizado por el administrativo, (se presume que el sello fue colocado incorrectamente, siendo así, faltó el sello de la UNCA en la parte superior de la solicitud).
Hace falta la firma del solicitante (transferencia del 17 de feb 2016, al igual la solicitud del día 04/02/16 por 1,800.00 de José G. Lozano Martínez), en el formato de comprobación de gastos de la Dra. María del Carmen Hernández Galindo, no está firmado, se le asignó 13,113.00, el día 10/05/2016.					
La solicitud de pago emitida por el departamento de recursos materiales del día 28/04/16 por la cantidad de \$1,455.00, no corresponde el mismo importe con letra.					
En la solicitud de transferencia del día 28/04/16 por la cantidad de 1,950.00, no corresponde el mismo importe con letra.					