



Universidad Veracruzana

# Universidad Veracruzana Contraloría General



Junta de Gobierno

---

---

---



Universidad Veracruzana

Universidad Veracruzana



## **Informe ejecutivo definitivo de la auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ciencias y Técnicas de la Comunicación, Región Veracruz**

**Período enero- septiembre 2015**

---

---

---



## Informe ejecutivo definitivo de la auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ciencias y Técnicas de la Comunicación, Región Veracruz

### Antecedentes

#### a) De la entidad académica

La actual Facultad de Ciencias y Técnicas de la Comunicación, cuenta con 61 años de haber sido fundada en 1954, cuando era conocida con el nombre de Facultad de Periodismo.

Actualmente, cuenta con una matrícula de 794 alumnos (336 hombres y 458), de los cuales 631 corresponden a la modalidad escolarizada y 163 al sistema de enseñanza abierta.

A la fecha, la plantilla de la Facultad está conformada por 3 funcionarios, 69 académicos, 34 trabajadores administrativos, técnicos y manuales, 1 de confianza, 1 de apoyo y 1 becario.

#### b) De la Auditoría

Con el oficio CG 1371/2015 del 15 de octubre de 2015, con fundamento en los artículos 34-B y 34-C fracciones II, III, IV, V y VI de la Ley Orgánica; 16, 19 y 20, fracción II del Estatuto General, 55, 57 y 58 del Reglamento de Ingresos y Egresos y con base en el Programa Anual de Trabajo, la Contralora General designó a los CC. C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez, Director de Auditoría, L.C. Norma Lizeth Aburto Castro y L.C. Rocio Alejandra Flores Zárate, Auditoras para realizar la auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Ciencias y Técnicas de la Comunicación, Región Veracruz. Asimismo con el oficio CG 1602/2015 de fecha 18 de noviembre se incorpora a los trabajos de auditoria la M.A. Rocío Sáiz Bonilla.

### Objetivo

Evaluar que la planeación, organización, dirección y control interno establecido para la administración de los recursos financieros y materiales de la Facultad de Ciencias y Técnicas de la Comunicación, se apeguen a la normativa universitaria, en relación con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.



## Alcance

Se verificó lo siguiente

1. Se cotejó la congruencia de la estructura organizacional de la Facultad con la plantilla del personal.
2. Se verificó la existencia de los nombramientos de los funcionarios de la Facultad.
3. Se verificó la existencia y aplicación del Reglamento interno de la Facultad.
4. Se realizaron 4 arqueos a los recursos financieros de los Fondos 812 de Operación Ordinario, 131 Eventos Autofinanciables y 132 Aportaciones al Patronato/Fideicomiso.
5. Se verificó que las cuotas cobradas por concepto de Aportación al Patronato/Fideicomiso hayan sido las determinadas por el Comité y autorizadas por la Secretaría de Administración y Finanzas.
6. Se revisó la congruencia entre el recurso aplicado con las metas y objetivos del Programa Operativo Anual (POA) 2015.
7. Se revisó la escolaridad de alumnos, revisando para ello, una muestra de 15 expedientes.
8. Se validaron los ingresos de los Fondos 131 Eventos Autofinanciables, 132 Aportaciones al Patronato/ Fideicomiso y 912 Ingresos Propios y los egresos del Fondo 132 por el período enero-septiembre 2015, como se muestra a continuación:

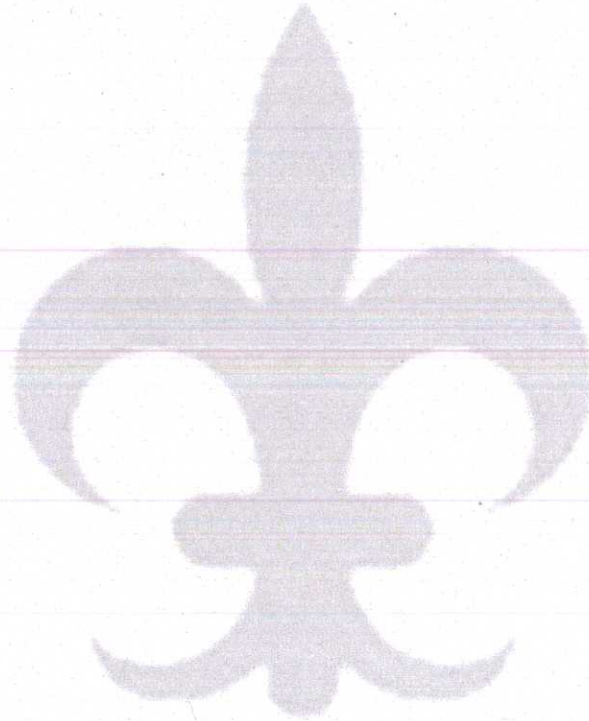
Concepto	Fondo		
	131	132	912
Ingresos	\$54,000.00	\$615,340.00	\$516,040.00
Muestra	54,000.00	615,340.00	516,040.00
%	100	100	100
Egresos	0	\$357,172.09	0
Muestra	0	262,085.99	0
%	0	73	0



9. De Mobiliario y Equipo, se revisó una muestra de 105 bienes que importan \$2,135,183.79, que representa el 36% del monto total del inventario<sup>1</sup> que asciende a \$5,929,895.97.

## Período

La revisión comprendió el período enero- septiembre 2015. Los trabajos fueron elaborados del 15 de octubre de 2015 al 12 de enero de 2016.



<sup>1</sup> En este universo sólo se incluyen los bienes menores a 10 años y que rebasan los 35 SMG



### Resultados

#### Observación 1. Falta de actualización del inventario de bienes muebles y deficiencias en el control interno establecido para la salvaguarda y custodia de los bienes a cargo de la Facultad (No solventada)

Al llevar a cabo la verificación física de 105 bienes<sup>2</sup> que suman \$2,135,183.79 y representan el 36% de los 573 bienes<sup>3</sup> asignados a la Facultad (\$5,929,895.97), se obtuvieron los siguientes resultados:

Estado del bien	Muestra	Importe	Bienes con resguardo	Uso		Etiquetas	
				Sí	No	Sí	No
Buen estado	31	\$990,100.14	10	31	0	31	0
Obsoletos	14	457,705.91	2	0	14	10	4
Robados	10	107,586.40	0	0	10	0	10
No instalado	1	7,569.00	0	0	1	0	1
No localizados	49	572,222.34	0	0	49	0	49
<b>Total</b>	<b>105</b>	<b>\$2,135,183.79</b>	<b>12</b>	<b>31</b>	<b>74</b>	<b>41</b>	<b>64</b>

#### 1.1 Bienes obsoletos o inservibles

Se identificaron 14 bienes que están obsoletos e inservibles, de los cuales no se han formulado los dictámenes correspondientes para trámite de baja y cuyas características responden a las fracciones I y III del artículo 54 del Reglamento para el Control de Bienes Muebles e Inmuebles. **(Anexo 1)**

#### 1.2 Bienes robados

Con fecha 15 de noviembre de 2005, se presentó una denuncia ante el Ministerio Público de Boca del Río, Ver., por el robo de una computadora Power MAC G5 Apple con número de inventario N00044767 y número de serie Y13400N0NNF por \$37,995.11; sin embargo, como resultado de la verificación física que se realizó en el almacén de bajas temporales de la Facultad, se localizó el citado bien, el cual está registrado contablemente en la Ubicación 102 Bienes muebles robados del Reporte FWRIUBI. **(Anexo 2)**

<sup>2</sup> Esta muestra incluye bienes no localizados y robados que superan los 10 años de antigüedad y son menores a 35 SMG.

<sup>3</sup> En este universo sólo se incluyen los bienes menores a 10 años y que rebasan los 35 SMG



### **1.3 Bienes sin instalar**

Se identificó un proyector de video con número de inventario N00157996 por \$7,569.00, sin instalar, recibido desde el 12 de junio de 2015 y que a la fecha de la revisión permanece en su empaque original, guardado en el espacio denominado "covacha" de la Facultad.

### **1.4 Bienes no localizados**

En el Reporte de Inventario por Dependencia con Cortes por Ubicación (FWRIUBI) aparecen 30 Bienes no localizados; sin embargo, como resultado de la verificación física, se detectaron 23 más por \$564,237.30; asimismo, se localizaron 4 de los 30 con los números de inventario: 00-101661, 00-116096, 00-68073 y 00-53661. **(Anexo 3)**

**1.5** Adicionalmente, se observó lo siguiente:

#### **a) Bienes sin resguardo**

De los 105 bienes revisados, 93 están sin resguardo firmado, 34 son los bienes localizados y los 59 restantes corresponden a bienes robados o no localizados. **(Anexo 4)**

#### **b) Bienes sin etiqueta de código de barras con número de inventario**

Se localizaron 5 bienes con los números de inventarios N00033584, N00037461, N00037460, N00044767, N00157996, sin etiqueta de código de barras con número de inventario al momento de la revisión física, de los cuales, la Administradora manifestó tener las etiquetas impresas y que estaba pendiente adherirlas a los bienes.

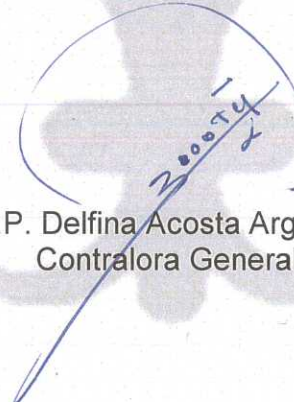


## Conclusión:

De evaluar la planeación, organización dirección y controles internos establecidos en la Facultad de Ciencias y Técnicas de la Comunicación, Región Veracruz, para la administración de los recursos financieros y materiales para que se apeguen a la normatividad universitaria, en relación con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, se concluye que dichos controles son razonables; sin embargo, se deberá, mantener actualizado el inventario de bienes muebles, así como llevar el control interno establecido para la salvaguarda y custodia de los bienes a cargo de la Facultad.

Lo anterior, a efecto de garantizar que los recursos se apliquen de conformidad con las disposiciones y para el cumplimiento de los objetivos establecidos en sus planes y programas.

ATENTAMENTE  
"Lis de Veracruz: Arte, Ciencia, Luz"  
Xalapa, Ver., a 12 de enero de 2016

  
C.P. Delfina Acosta Argüello  
Contralora General