

CUADRO No. 3  
CUADRO No. 2

PRORROGAS	
BANCO DE MEXICO	
AGOSTO 1984 - JULIO 1985	
Prórrogas pagadas	7'019,395.00
Prórrogas concedidas	10'580,075.00
Se cobraron créditos por:	166,754.37
Se concedieron créditos por:	5'316,680.00
Saldo al 31 de Julio de 1985	5'316,680.00

CUADRO No. 4  
CUADRO No. 6

DONATIVOS	
EX-HACIENDA DEL GANADERO	
VENTA DE LOTES	
AGOSTO 1984 - JULIO 1985	
Dr. Amador Flores Arechiga	00'982,771.00
A.S. Alimentos, S.A.	00'000,000.00
Importe cobrado al 31 de Julio 1985	2'316,680.00
Saldo por cobrar al 31 de Julio 1985	478,238.00
Promotora Eureka, S.A.	00'000,000.00
Faltan de pagar 28 colonos	
TOTAL:	2'316,680.00

NOTA: La diferencia en valores corresponde a correcciones ordenadas por el Departamento de Servicios Sociales.

## I. AUDITORIAS FINANCIERAS

Las Auditorías Financieras practicadas a los Ingresos y Egresos propios de las diversas Dependencias de la UANL, ascendieron, en este periodo, como a continuación se menciona:

- Auditorías iniciadas: 64
- Auditorías terminadas: 54
- Auditorías en proceso: 10

### AUDITORIAS EN PROCESO, 10

Dependencia	Periodo	Avance %
Fac. de Filosofía y Letras	1984	95
Esc. Preparatoria No. 22	1984	95
Facultad de Artes Visuales	1984	95
Escuela Preparatoria No. DEPARTAMENTO DE AUDITORIA	1984	95
Escuela Preparatoria No. 8	1984	90
Facultad de Odontología	1984	85
Facultad de Ciencias Químicas	1984	85
Fac. de Ing. Mecánica y Eléctrica	1984	85
Fac. de Ciencias Biológicas	1984	25
Depto. de Construcción y Mantenimiento	1985	50

Se continúa prestando el servicio de asesoría, implantando el Sistema Contable más adecuado en cada caso, para el manejo de los Ingresos y Egresos propios de las Dependencias que lo requieran.

## II. AUDITORIAS DE RECURSOS HUMANOS

Durante este periodo se realizaron las siguientes Auditorías de Recursos Humanos:

## I. AUDITORIAS FINANCIERAS

Las Auditorías Financieras practicadas a los Ingresos y Egresos propios de las diversas Dependencias de la UANL, ascendieron, en este período, - como a continuación se menciona:

- Auditorías iniciadas: 64
- Auditorías terminadas: 54
- Auditorías en proceso: 10

### AUDITORIAS EN PROCESO, 10

<u>Dependencia</u>	<u>Período</u>	<u>Avance %</u>
Fac. de Filosofía y Letras	1984	95
Esc. Preparatoria No. 22	1984	95
Facultad de Artes Visuales	1984	95
Escuela Preparatoria No. 7	1984	95
Escuela Preparatoria No. 8	1984	90
Facultad de Odontología	1984	85
Facultad de Ciencias Químicas	1984	85
Fac. de Ing. Mecánica y Eléctrica	1984	85
Fac. de Ciencias Biológicas	1984	25
Depto. de Construcción y Mantenimiento	1985	50

Se continúa prestando el servicio de asesoría, implantando el Sistema Contable más adecuado en cada caso, para el manejo de los Ingresos y Egresos propios de las Dependencias que lo requieran.

## II. AUDITORIAS DE RECURSOS HUMANOS

Durante este período se realizaron las siguientes Auditorías de Recursos Humanos:

- Auditorías iniciadas: 65
- Auditorías terminadas: 64
- Auditorías en proceso: 1

DEPENDENCIA CON AUDITORIA EN PROCESO

	Grado de Avance
Facultad de Ciencias Químicas	90%

Del total de Auditorías efectuadas, 6 fueron ordenadas por el H. Consejo Universitario y las restantes se practicaron en base a nuestra Programación Anual.

Resumen por Semestres académicos de las Descargas y Sobrecargas que se conocieron en las Revisiones que se llevaron a cabo:

Concepto	SEMESTRES:		
	AGO-84 - ENE-85 CANTIDAD	FEB-JUL-85 CANTIDAD	TOTAL
Hrs. de Descarga académica	3,769	3,251	7,020
Hrs. regularizadas	(-) 1,393	1,662	3,055
Hrs. Descarga académica reales	<u>2,376</u>	<u>1,589</u>	<u>3,965</u>
Hrs. de Sobrecargas académicas	1,837	1,644	3,481
Hrs. regularizadas	(-) 1,492	1,208	2,700
Hrs. Sobrecarga académica reales	<u>345</u>	<u>436</u>	<u>781</u>

III. VERIFICACION DE GASTOS

En la Sección de Verificación de Gastos se desarrollaron las actividades que a continuación se analizan:

A) Recibos y Facturas tramitados:

Durante este período se recibieron del Departamento de Presupuestos, mediante relación, las siguientes cantidades de Recibos y Facturas para su verificación:

Cantidad	Tipo de Moneda	Monto
6,824	Nacional	\$ 2'769;772,573.15
258	U.S. Cy	2;405,625.84
121	Marcos Alemanes	4;252,348.17
6	Libras Esterlinas	9,887.00
3	Dólares Australianos	4,200.00
4	Dólares Canadienses	2,406.65
2	Francos	6,626.00
1	Peseta	213,990.00
1	Florín	22,635.00

Así mismo, se enviaron a Tesorería General, mediante relación, los siguientes recibos:

Cantidad	Tipo de Moneda	Monto
6,833	Nacional	\$ 2'767;529,989.79
260	U.S. Cy	2;406,988.39
121	Marcos Alemanes	4;252,347.60
6	Libras Esterlinas	9,887.00
3	Dólares Australianos	4,200.00
4	Dólares Canadienses	1,406.65
2	Francos	6,626.00
1	Peseta	213,990.00
1	Florín	22,635.00

B) Arqueos de Caja

Por la División Arqueos de Caja se auditaron un total de 733 Arqueos de las diferentes cajas cuyos montos ascienden a la cantidad de: \$ 509;211,386.22 que se encuentran distribuidos como sigue:

Caja	No. de Arqueos	Monto
Titulos	211	\$ 101,995,916.63
Varios	211	25,582,005.41
Re-Ingreso	198	297,819,833.77
Primer Ingreso	89	82,269,235.41
Estacionamiento	21	267,595.00
Tetra-Medicina	3	1,276,800.00
	733	509,211,386.22

Así mismo, se realizaron 19 Arqueos de las Cajas de cambio de cheques de sueldos pagados durante este período.

C. Bonos de Despensa

Durante este período, en la División Bonos de Despensa se revisaron 2;515,640 Bonos de 214 Facturas que ascienden a la cantidad de: - - - \$ 624;946,824.00. El resumen mensual es el siguiente:

Mes	No. Bonos Revisados	Importe	Cantidad de Facturas
Sep.-84	172,464	\$ 36;769,374.10	22
Oct.-84	251,903	55;942,013.10	26
Nov.-84	186,843	40;949,586.00	32
Dic.-84	137,384	30;424,250.00	11
Ene.-85	294,264	67;688,823.00	17
Feb.-85	167,134	36;975,575.00	15
Mar.-85	217,030	47;455,900.00	16
Abr.-85	318,065	81;189,400.00	16
May.-85	245,731	67;680,300.00	20
Jun.-85	220,542	67;789,900.00	17
Jul.-85	304,280	92;081,703.00	22
	2;515,640	624;946,824.20	214

D. Pagarés Comprobados

Otras actividades que se llevaron a cabo durante este período, fueron, la revisión y envío a Contabilidad de la documentación comprobatoria de 854 Pagarés firmados, que importan las siguientes cantidades:

Cantidad de Pagarés	Tipo de Moneda	Monto
808	Moneda Nacional	\$ 174;746,923.92
46	U.S. Cy	552,984.19

E. Revisión del Presupuesto Descentralizado

Durante este período se revisó y envió a Contabilidad la documentación comprobatoria del Presupuesto Descentralizado por la cantidad de: - - - \$ 745;116,806.84.

También se efectuó la revisión y el sellado de Boletos y Pases infantiles para los Juegos de Futbol Soccer del Equipo "Tigres", habiéndose auditado las liquidaciones de taquilla de todos los eventos programados en el Estadio Universitario.

IV. VERIFICACION DE INVENTARIOS

Durante este período se desarrollaron las siguientes actividades:

Se diseñó e implementó en todas las Dependencias de la UANL, un procedimiento para el levantamiento físico del Inventario.

El procedimiento estriba principalmente en responsabilizar a la Administración de cada Dependencia en el levantamiento físico y control de sus inventarios, bajo la supervisión y verificación del Departamento de Auditoría, habiendo recibido a la fecha, los Inventarios de las Dependencias siguientes:

D. Pagares Comprobados	
	Monto
Escuela Preparatoria No. 1	
Escuela Preparatoria No. 3	
Escuela Preparatoria No. 4	
Escuela Preparatoria No. 5	
Escuela Preparatoria No. 7	
Escuela Preparatoria No. 11	
Escuela Preparatoria No. 12	
Escuela Preparatoria No. 13	
Escuela Preparatoria No. 14	
Escuela Preparatoria No. 15	
Escuela Preparatoria No. 17	
Escuela Preparatoria No. 18	
Escuela Preparatoria No. 19	
Escuela Preparatoria No. 20	
Escuela Preparatoria No. 21	
Escuela Preparatoria No. 22	
Escuela Preparatoria No. 23	
Escuela Preparatoria No. 24	
Escuela Preparatoria Técnica Pablo Livas	
Oficina de Representación de la U.A.N.L. en México, D.F.	
Servicios Médicos	
Facultad de Agronomía	
Facultad de Arquitectura	
Facultad de Música	
Facultad de Ciencias Físico Matemáticas	
Facultad de Economía	
Facultad de Enfermería	
Facultad de Organización Deportiva	
Facultad de Filosofía y Letras	
Facultad de Medicina Veterinaria y Zoo.	
Facultad de Odontología	
Facultad de Psicología	
Facultad de Trabajo Social	
Facultad de Salud Pública	
Escuela de Artes Escénicas	
Facultad de Medicina	
Facultad de Ciencias Químicas	
Rectoría	
Secretaría General	
Departamento Jurídico	
Tesorería General	
Contraloría General	
Auditoría General	
Departamento de Vigilancia	
Dirección General de Personal	
Departamento de Construcción y Mantenimiento	
Departamento de Servicio Social	
Planeación Universitaria	
Dirección General de Preparatorias	
Departamento de Becas	
Auditorio	
Asesoría Académica	
Relaciones Públicas	

Se inició además el procedimiento de Registro y Control de Inventarios a través del sistema computarizado, obteniendo a la fecha las primeras muestras por dicho sistema.

Asimismo podemos establecer que en el período 1979-1985 se llevaron a cabo actividades como las siguientes:

- Se establecieron Programas anuales de Auditorías, tanto Financieras como Nominales.
- Se practicaron Auditorías de Recursos Humanos en todas las Dependencias de esta Universidad de acuerdo al ordenamiento del H. Consejo Universitario en coordinación con la Comisión designada por el mismo.
- Se manejaron con mayor eficiencia los Programas de Auditoría que se aplican en toda la Universidad.
- Se impulsaron eficientemente los Recursos Humanos de este Departamento a través de Seminarios, Instructivos, Boletines y Orientaciones, obteniendo un mayor aprovechamiento en las labores desarrolladas por el personal.
- Se diseñaron Procedimientos, Instructivos y Manuales para optimizar el manejo Contable y Administrativo de las Dependencias.

Todo lo anterior redunda en beneficio de nuestra Universidad.

C.P. RODOLFO PALOMO QUIROGA  
Auditor General