

Lic. Rubén R. Morones Ibarra
Lic. José Guadalupe Contreras López
Lic. Juan Manuel Duarte

Facultad de Ciencias Físico- Matemáticas.
Facultad de Filosofía y Letras.
Facultad de Ciencias Políticas.

LIC. FERNANDO C. CONTRERAS BENAVIDES
Director

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA

AUDITORIAS FINANCIERAS:

A continuación se presenta una relación del número de auditorías financieras practicadas a los ingresos y egresos propios de las diversas Dependencias de la Universidad Autónoma de Nuevo León.

Auditorías Iniciadas: 54
Auditorías terminadas: 41
Auditorías en proceso: 13

AUDITORIAS TERMINADAS:

DEPENDENCIA	PERIODOS					REVISADOS
	1986	1987	1988	1989	1990	
Fac. de Ciencias de la Tierra.	1986	1987	1988	1989	1990	1991 (Marzo)
Fac. de Contaduría Pública y Administración		1987	1988			
Esc. Preparatoria No. 15		1987	1988			
Librería Universitaria		1987	1988	1989		
Fac. de Ingeniería Civil		1987	1988	1989		
Club Tigres (temporada)		87-88	88-89			
Fac. de Ciencias Biológicas		1988	1988	1989		
Fac. de Ingeniería Mecánica		1988	1988	1989		
Esc. Prep. Técnica Alvaro Obregón		1988	1988	1989		
Esc. Preparatoria No. 7		1988	1988	1989		
Esc. Preparatoria No. 3		1988	1988	1989		
Esc. Ind. y Prep. Técnica Médica		1988	1988	1989	1989	
Fac. de Odontología		1988	1988	1989		
Fac. de Derecho y Ciencias Sociales		1988	1988	1989		
Fac. de Economía		1988	1988	1989		
Fac. de Salud Pública		1988	1988	1989		
Fac. de Organización Deportiva		1988	1988	1989	1990	
Fac. de Ciencias Políticas		1988	1988	1989	1990	1991 (Marzo)
Fac. de Música				1989		
Depto. de Servicio Social				1989		
Centro de Estudios Humanísticos				1989		
Fac. de Ciencias de la Comunicación				1989	1990	
Esc. de Artes Escénicas				1989	1990	
Dirección General de Deportes				1989	1990	
Depto. de Construcción y Mantenimiento					1990	

- Esc. Preparatoria No. 4
- Esc. Preparatoria No. 5
- Esc. Preparatoria No. 6
- Esc. Preparatoria No. 10
- Esc. Preparatoria No. 11
- Esc. Preparatoria No. 12
- Esc. Preparatoria No. 13
- Esc. Preparatoria No. 14
- Esc. Preparatoria No. 17
- Esc. Preparatoria No. 18
- Esc. Preparatoria No. 19
- Esc. Preparatoria No. 20
- Esc. Preparatoria No. 21
- Esc. Preparatoria No. 24
- Esc. Ind. y Prep. Técnica
- Alvaro Obregón
- Centro de Estudios Humanísticos

AUDITORIAS EN PROCESO:

DEPENDENCIA	P	E	R	I	O	D	O	S	% AVANCE
Estadío Universitario	1987	1988	1989						60
Fac. de Agronomía	1988	1988	1989						50
Fac. de Filosofía y Letras	1988	1988	1989						80
Esc. Preparatoria No. 23	1988	1988	1989			1990			10
Fac. de Psicología	1988	1988	1989			1990			40
Dir. Gral. de Estudios Superiores	1988	1988	1989			1990			40
Esc. Preparatoria No. 16	1988	1988	1989			1990			30
Esc. Preparatoria No. 2	1988	1988	1989			1990			30
Esc. Preparatoria No. 1	1988	1988	1989			1990			10
Esc. Preparatoria No. 9	1988	1988	1989			1990			90
Fac. de Trabajo Social	1988	1988	1989			1990			30
Club Tigres (temporada)	1988	1988	89-90			90-91			25
Depto. de Construcción y Mantenimiento								1991	40

Actualmente se continúa asesorando a las Dependencias Universitarias para el mejor manejo de sus recursos financieros.

INFORME DE AUDITORIAS DE RECURSOS HUMANOS

Durante este período se realizaron las siguientes auditorías al Departamento de Recursos Humanos:

- Auditorías iniciadas: 51
- Auditorías terminadas: 49
- Auditorías en proceso: 2

AUDITORIAS TERMINADAS:

SEMESTRE: AGOSTO 1990 - ENERO 1991

DEPENDENCIA:

- Vice-Rectoría
- Facultad de Agronomía
- Facultad de Arquitectura
- Facultad de Ciencias Químicas
- Facultad de Contaduría Pública y Administración
- Facultad de Derecho y Ciencias Sociales
- Facultad de Economía
- Facultad de Filosofía y Letras

- Fac. de Odontología
- Fac. de Medicina Veterinaria y Zootecnia
- Fac. de Ciencias Políticas y Administración
- Fac. de Ciencias de la Comunicación
- Facultad de Enfermería
- Esc. Ind. y Prep. Técnica Alvaro Obregón
- Esc. Preparatoria No. 3
- Esc. Preparatoria No. 7
- Esc. Preparatoria No. 15

- Esc. Preparatoria No. 16
 - Esc. Preparatoria No. 22
- SEMESTRE: FEBRERO - JULIO 1991**

DEPENDENCIA:

- Fac. de Ciencias Físico Matemáticas
- Facultad de Ingeniería Civil
- Facultad de Psicología

DEPENDENCIA	% AVANCE
Facultad de Ciencias Biológicas	85
Facultad de Salud Pública	75
Facultad de Música	
Esc. Ind. y Prep. Técnica Pablo Livas	
Facultad de Trabajo Social	
Escuela de Artes Escénicas	
Esc. Prep. Técnica Médica	
Facultad de Artes Visuales	
Esc. Preparatoria No. 1	
Esc. Preparatoria No. 2	
Esc. Preparatoria No. 4	
Esc. Preparatoria No. 5	
Esc. Preparatoria No. 6	
Esc. Preparatoria No. 8	
Esc. Preparatoria No. 9	
Esc. Preparatoria No. 10	
Esc. Preparatoria No. 11	
Esc. Preparatoria No. 12	
Esc. Preparatoria No. 13	
Esc. Preparatoria No. 14	
Esc. Preparatoria No. 17	
Esc. Preparatoria No. 18	
Esc. Preparatoria No. 19	
Esc. Preparatoria No. 20	
Esc. Preparatoria No. 21	
Esc. Preparatoria No. 23	
Esc. Preparatoria No. 24	

AUDITORIAS EN PROCESO

DEPENDENCIA:

- Fac. de Ingeniería Mecánica y Eléctrica
- Facultad de Medicina

Resumen por semestres académicos de las descargas y sobrecargas que se conocieron en las revisiones que se llevaron a cabo.

CONCEPTO:	AGO-90/ENE-91	FEB-JUL/91	TOTAL
	CANTIDAD	CANTIDAD	
Hrs. de descargas académicas	6,413	3,618	10,031
Hrs. regularizadas	5,109	2,375	7,484
Hrs. de descarga académica real	1,304	1,243	2,547
Hrs. de sobrecarga académica	1,499	1,268	2,767
Hrs. regularizadas	1,239	994	2,233
Hrs. sobrecarga académica real	260	274	534

TOTAL DE DEPENDENCIAS REVISADAS EN AMBOS SEMESTRES: 51

Número de horas pagadas:	SEMESTRE AGOSTO 1990 - ENERO 1991:	41,825
	FEBRERO - JULIO 1991:	28,728
TOTAL:		70,553

Asimismo, se llevó a cabo la supervisión en el pago de la nómina en 35 Dependencias Universitarias.

INFORME DE VERIFICACION DE GASTOS

En la sección de verificación de gastos se desarrollaron, durante el período Agosto-1989/Julio-1990, las actividades que a continuación se analizan:

RECIBOS Y FACTURAS TRAMITADOS

Durante este período fueron recibidas del Departamento de Presupuestos para su verificación, y enviadas a Tesorería, las siguientes cantidades de recibos y facturas:

CANTIDAD	TIPO DE MONEDA	MONTO
10,963	NACIONAL	81,461'773,793.
538	U.S. DOLARES	2'267,371.27
56	MARCOS ALEMANES	589,065.50
15	FRANCOS FRANCESES	33,988.42
2	LIBRAS ESTERLINAS	5,278.
2	DOLARES AUSTRALIANOS	1,092.
1	LIRAS ITALIANAS	10,000.

BONOS DE DESPENSA

Se revisaron 1'780,243 bonos de 998 facturas que ascienden a la cantidad de \$21,325'470,442.

El resumen mensual es el siguiente:

MES	No. DE BONOS REVISADOS	No. DE FACTURAS	IMPORTE
Agosto 1990	131,621	62	1,387'086,835
Septiembre	121,706	64	1,350'829,221
Octubre	137,756	63	1,455'128,220
Noviembre	125,871	66	1,250'605,698
Diciembre	68,021	54	720'023,236
Enero 1991	330,740	166	4,238'950,792
Febrero	223,030	84	1,795'022,160
Marzo	136,268	61	1,700'887,926
Abril	155,193	124	1,939'844,003
Mayo	131,361	99	1,947'574,641
Junio	118,274	102	2,081'145,586
Julio	100,402	53	1,458'372,124
TOTAL:	1'780 ,243	998	21,325,470.442

ARQUEOS DE CAJA

Por esta División se auditaron 632 arqueos de las diferentes cajas, cuyos montos ascienden a la cantidad de \$14,371'455,065.00, que se encuentran distribuidos como sigue:

CAJA	No. DE ARQUEOS	MONTO
Títulos y varios :	228	4,150'342,168
Re-ingreso y primer ingreso:	179	7,330'025,438
Depósitos directos en tesorería:	225	2,891'087,459
TOTAL:	632	14,371'455,065

También se realizaron 84 arqueos de las cajas de cambio de cheques, por sueldos pagados durante este período.

INFORME DE LA REVISION DEL PRESUPUESTO DESCENTRALIZADO

Durante este período se revisó y envió a Contabilidad la documentación comprobatoria del presupuesto descentralizado asignado a cada una de las Dependencias Universitarias, por la cantidad de \$9,099'421,293.00, como se detalla a continuación:

INFORMES MENSUALES

DEPENDENCIA	REVISADOS Y ENVIADOS A CONTABILIDAD	MONTO	EN PROCESO POR REVISION	POR RECIBIR
Fac. de Agronomía	11	880'862,208	0	1
Fac. de Arquitectura	8	26'699,066	0	4
Fac. de Ciencias de la Comunicación	11	13'020,027	0	1
Fac. de Ciencias de la Tierra	11	140'492,682	0	1
Fac. de Ciencias Físico-Matemáticas	10	23'949,817	0	2
Fac. de Ciencias Forestales	10	147'393,977	0	2
Fac. de Ciencias Biológicas	11	114,673,235	0	1
Fac. de Ciencias Políticas	6	9'880,710	0	6
Fac. de Ciencias Químicas	12	140'176,156	0	0
Fac. de Contaduría Pública y Administración	11	85'107,923	0	1
Fac. de Derecho y Ciencias Sociales	12	49'901,967	0	0
Fac. de Economía	11	130'026,978	0	1
Fac. de Enfermería	11	17'056,549	0	1
Fac. de Filosofía y Letras	10	31'688,963	0	2
Fac. de Ingeniería Civil	11	38'411,132	0	1
Fac. de Ingeniería Mecánica	10	131'542,202	0	2