



UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido - Puerto Angel - Huatulco

O A X A C A

AREA:

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

MEMORANDUM No.

UMAR/DAI/002/2016

ASUNTO:

Informe de Seguimiento Auditoria 2015

Puerto Ángel, Oax., 11 de enero de 2016

L.C.E. JOSÉ LUIS RAMOS ESPINOZA
VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN
DE LA UNIVERSIDAD DEL MAR
P R E S E N T E.

Con motivo de la revisión practicada a la Universidad del Mar, por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014, misma que se llevó a cabo con base en Normas y procedimientos de Auditoría, Normas de información financiera y con apego a la Normatividad para el ejercicio del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, y sus homólogas de carácter estatal, Ley del Impuesto Sobre la Renta, Ley del IVA, y demás lineamientos aplicables en el ejercicio de los recursos, así como a las políticas internas establecidas por la propia Universidad, se recibieron por parte de esa Vice-rectoría de Administración a su cargo, a través de los Departamentos de Recursos Financieros y Recursos Materiales, respectivamente, pruebas documentales tendientes a solventar las observaciones plasmadas en el informe de fecha 25 de mayo de 2015, para lo cual consideraron la mayoría de las recomendaciones y/o sugerencias propuestas.

En resumen, la situación de la Universidad respecto del avance de las solventaciones a las observaciones determinadas es la siguiente:

Recursos Financieros: En esta área se plasmaron 11 observaciones por un monto total de \$20'445,969.71, de los cuales, se consideraron procedentes en su totalidad 9 y parcialmente 1, que suman la cantidad total de \$1'492,953.61, que representa el 7.3%, quedando pendiente de solventar el importe total de \$18'953,016.10 que equivale al 92.7%, que básicamente corresponden a los ingresos captados e impuesto al desarrollo social cobrados que no han sido concentrados a la Secretaria de Finanzas, así como a adeudos de alumnos por servicios educativos. En este sentido también se encuentra pendiente de solventar \$1'162,305.31 en el rubro de Cuentas por Cobrar, particularmente a la regularización de las cuentas de: David Eliel López Ruiz (en litigio), Secretaría Privada, Secretaría de Asuntos Indígenas, Gobierno del Estado de Oaxaca (cursos de capacitación) y Nacional Financiera Fideicomiso Fondo para la Biodiversidad, situación que deben ser regularizada de inmediato a través de las instancias competentes y de conformidad a las leyes y normas que nos regulan.

Recursos materiales: En esta área se tiene un avance del 100% de solventación, por tanto, las 3 observaciones determinadas han sido aclaradas y/o justificadas en su totalidad, por tanto, se recomienda que se continúen aplicando y mejorando los controles internos implementados.

Control interno: Al respecto se informa que las áreas observadas han manifestado que han adoptado las sugerencias y recomendaciones emitidas en materia de fondo fijo de caja, cheques cancelados, control y operatividad en los almacenes.



UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido - Puerto Angel - Huatulco

O A X A C A

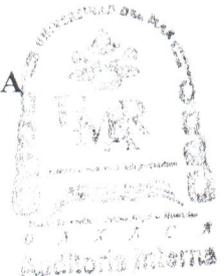
Se adjunta al presente informe un cuadro que refleja las solventaciones procedentes y pendientes de solventar para dar mayor claridad y poder verificar los avances por observación determinada.

Por lo anterior se estará a la espera de las acciones que tenga a bien realizar para la solventación total de las observaciones pendientes y en su caso poder concluir satisfactoriamente la auditoría de referencia, reiterándole que este órgano de control interno está en la mejor disposición para aclarar dudas al respecto.

Sin otro particular, quedo de Usted

ATENTAMENTE
"MARE NOSTRUM VERITABLE FACIENDUM"
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA


L.C.P. HECTOR MANUEL CASTILLO SOSA



C.c.p.- Dr. Modesto Seara Vázquez.- Rector de la Universidad del Mar. Para su conocimiento.
Expediente y Minutario.

HMCS*

25 FEB 2016

11:50 am



UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido - Puerto Angel - Huatulco

O A X A C A

AREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA
MEMORANDUM No. UMAR/DAI/013/2016
ASUNTO: Informe 2 de Seguimiento Auditoria 03/2015

Puerto Ángel, Oax., 21 de diciembre de 2016



L.C.E. JOSÉ LUIS RAMOS ESPINOZA
VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN
DE LA UNIVERSIDAD DEL MAR
PRESENTE.

En seguimiento a la revisión practicada en el mes de mayo de 2015 a la Universidad del Mar, por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 y al informe emitido el 11 de enero del año en curso por un servidor, se recibieron por parte de esa Vice-rectoría de Administración a su cargo, a través del Departamento de Recursos Financieros, pruebas documentales tendientes a solventar las observaciones plasmadas en el informe de fecha 25 de mayo de 2015, en el que se tomaron en cuenta la mayoría de las recomendaciones y/o sugerencias propuestas.

Al respecto informo que las dos observaciones que quedaron pendientes de solventar en el área financiera se concluyen de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR.- Se solventa en virtud de que los ingresos por cursos de capacitación brindados al Gobierno del Estado fueron cobrados en su totalidad, se regularizaron las cuentas determinadas incobrables previa autorización de la Secretaria de Finanzas y con relación al caso de David Eliel López Ortiz (en litigio laboral) se le dará seguimiento en la auditoria 01/2016 en virtud de que fue observado nuevamente en mencionada auditoria.

INGRESOS (No concentrados a la Secretaria de finanzas).- Al respecto se informa que en virtud de que fue actualizada esta observación en la auditoria 01/2016 practicada en el mes de febrero de 2016 y el seguimiento se le está dando en esa auditoría, se determina su conclusión a efecto de no duplicar la observación.

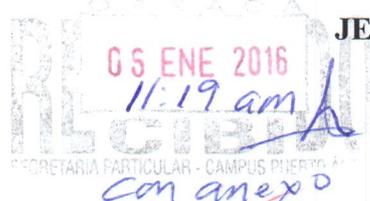
Se adjunta al presente informe un cuadro que refleja las solventaciones procedentes para dar mayor claridad y poder verificar los avances por observación determinada.

Sin otro particular, quedo de Usted

ATENTAMENTE
“MARE NOSTRUM VERITABLE FACIENDUM”
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

L.C.P. HECTOR MANUEL CASTILLO SOSA

UNIVERSIDAD DEL MAR
PUERTO ESCONDIDO - PUERTO ANGEL - HUATULCO



C.c.p. Dr. Modesto Seara Vázquez.- Rector de la Universidad del Mar. Para su conocimiento.
Ciudad Universitaria, Puerto Escondido, Oax. Ciudad Universitaria, Puerto Ángel, Oax.

Tel. 01 (958) 58 43057 y 2440

Tel. 01 (958) 58 43057 y Fax 01 (958) 58 43078

Ciudad Universitaria, Huatulco, Oax.
Tels. 01 (958) 58 72559, 72560 y 72561