



# UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido Puerto Angel Huatulco

O A X A C A

**AREA:** DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA  
**MEMORANDUM No.** UMAR/DAI/002/2023  
**ASUNTO:** Se envía el Programa Anual de Control y Auditoria 2023.

Puerto Ángel, Oax., 18 de enero de 2023

**MTRA. MARÍA DE LOS ANGELES PERALTA ARIAS**  
**RECTORA DE LA UNIVERSIDAD DEL MAR**  
**PRESENTE.**

Por este medio, me permito enviarle el Programa Anual de Control y Auditoria correspondiente al ejercicio 2023, que este Departamento a mi cargo ha elaborado, de conformidad a las funciones y objetivos que le competen, por consiguiente, estoy atento a sus comentarios e instrucciones al respecto.

Lo anterior en cumplimiento al Reglamento Interno de la Universidad del Mar, Departamento de Auditoría Interna.

Sin otro particular, le envió un cordial saludo.

**ATENTAMENTE**  
**"MARE NOSTRUM VERITABILE FACIENDUM"**  
**JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

  
**L.C.P. HECTOR MANUEL CASTILLO SOSA**

C.c.p.- Expediente.  
Minutario.

HMCS\*



**UNIVERSIDAD DEL MAR  
RECTORÍA**

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

**P.A.C.A. 2023**

**PROGRAMA ANUAL DE CONTROL Y AUDITORIA  
EJERCICIO 2023**

**18 DE ENERO DE 2023**

# PROGRAMA ANUAL DE CONTROL Y AUDITORÍA 2023

## BASES Y CRITERIOS

18 de enero de 2023

### BASES

LAS JUSTIFICACIONES PRINCIPALES POR LAS CUALES SE REALIZARÁN LAS AUDITORÍAS, REVISIONES E INSPECCIONES SON LAS SIGUIENTES:

- A).- PARA EVALUAR EL GRADO Y LA FORMA EN QUE LOS RECURSOS ASIGNADOS A LA UNIVERSIDAD (HUMANOS, FINANCIEROS Y MATERIALES) SON ADMINISTRADOS CON HONESTIDAD, ECONOMÍA, EFICACIA Y TRANSPARENCIA, ASÍ COMO EL CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS DE RACIONALIDAD, AUSTERIDAD Y DISCIPLINA PRESUPUESTAL Y LO MAS IMPORTANTE QUE SE LOGREN LAS METAS Y OBJETIVOS PLANEADOS.
  - B) PARA ANALIZAR LA OPORTUNIDAD CON QUE SON REGISTRADAS EN TÉRMINOS MONETARIOS, LAS OPERACIONES FINANCIERO-ADMINISTRATIVAS.
  - C).- PARA CONOCER LA EXISTENCIA Y CALIDAD DE LOS SISTEMAS DE CONTROL E INFORMACIÓN IMPLEMENTADOS.
  - D).- PARA VERIFICAR Y APLICAR EL ESTRICTO CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS, LEGALES Y REGLAMENTARIAS.
  - E).- PARA ESTABLECER LA EXISTENCIA DE ESQUEMAS CLAROS DE RENDICIÓN DE CUENTAS Y CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LOS MISMOS.
- ESTAS JUSTIFICACIONES PRESUPONEN EFECTUAR DURANTE SU EJECUCIÓN, UN EXAMEN Y EVALUACIÓN DE LA PLANEACIÓN, ORGANIZACIÓN, CONTROL INTERNO CONTABLE Y MODERNIZACIÓN ADMINISTRATIVA, ASÍ COMO EL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS APLICABLES AL ÁREA O PROGRAMAS POR REVISAR.
- EN RESUMEN, SE PROGRAMAN SEIS AUDITORÍAS, INSPECCIONES Y/O REVISIONES ESPECÍFICAS, (DE CARÁCTER FINANCIERO-ADMINISTRATIVA) ASI COMO AUDITORIAS ADMINISTRATIVAS Y FINANCIERAS A LAS UNIVERSIDADES DEL SUNEQ (UTM, UMAR, UNISTMO, UNPA, UNSIS, UNSIJ, UNCA, UNICHA, UNCOS Y NOVA UNIVERSITAS). Y SUS CORRESPONDIENTES SEGUIMIENTOS.

COMO RESPONSABLE DE CONTRALORIA SOCIAL EN LOS PROGRAMAS FEDERALES EN LOS CUALES AUTORICEN RECURSOS PARA EL PRESENTE EJERCICIO FISCAL, SE REALIZARAN LAS ACTIVIDADES QUE SE ESTIPULEN EN LOS PROGRAMAS DE TRABAJO INSTITUCIONALES, DE CONFORMIDAD A LA LEY GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL Y SU REGLAMENTO, ASI COMO A LOS LINEAMIENTOS PARA LA PROMOCION Y OPERACION AL RESPECTO.

SE PARTICIPARÁ EN CALIDAD DE ASESOR, EN EL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS; EN EL COMITÉ DE OBRA PÚBLICA, COMITÉ DE TRANSPARENCIA Y EN LA COMISION DE FINANZAS DE LA UNIVERSIDAD. CON RELACION AL COMITÉ DE CONTROL INTERNO SE PARTICIPARÁ EN CALIDAD DE COORDINADOR DE CONTROL INTERNO CONFORME A LA NORMATIVA APLICABLE EN LA MATERIA, CUMPLIENDO CON LOS PROGRAMAS DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO Y DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, RESPECTIVAMENTE, ASI COMO EN LOS COMITES O COMISIONES EN LOS QUE SE INSTRUYA INTERVENIR CONFORME AL ÁMBITO DE COMPETENCIA.

ASI MISMO, SE INTERVENDRÁ EN LOS ACTOS DE ENTREGAS RECEPCIÓN DE SERVICIOS PUBLICOS ADSCRITOS A ESTA INSTITUCIÓN, CON LA FINALIDAD DE COADYUVAR EN EL PROCEDIMIENTO RESPECTIVO, DE CONFORMIDAD A LA LEY VIGENTE EN LA MATERIA.

**CRITERIOS:** EL CRITERIO PARA LAS REVISIONES TIENE SU ORIGEN, EN QUE ESTE ÓRGANO DE CONTROL INTERNO TIENE COMO FUNCION PRINCIPAL LA DE COADYUVAR A MEJORAR LOS SISTEMAS DE CONTROL IMPLEMENTADOS, Y PRESENTAR A LA C. RECTORA INFORMES DE LOS RESULTADOS QUE SE OBTENGAN, QUE PERMITAN CONTRIBUIR A LA TOMA DE DECISIONES EN BENEFICIO DE LA UNIVERSIDAD, DE ACUERDO AL ÁMBITO DE COMPETENCIA ESTE PROGRAMA SE ELABORA CONFORME A LO ESTIPULADO EN EL REGLAMENTO INTERNO DE LA UNIVERSIDAD DEL MAR.

A T E N T A M E N T E

L.C.P. HECTOR MANUEL CASTILLO SOSA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA



Departamento de Auditoría Interna

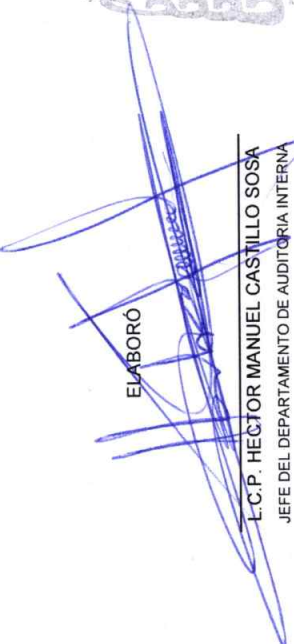





**UNIVERSIDAD DEL MAR**  
**RECTORÍA**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**  
**PROGRAMA ANUAL DE CONTROL Y AUDITORIA 2023**  
**FUERZA DE TRABAJO**

<b>UNIVERSIDAD DEL MAR</b>	<b>DIRECCIÓN: RECTORÍA</b> <b>SECTOR: DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA</b>
	<b>HOJA: 1 DE 1</b> <b>FECHA: 18-01-2023</b>

FUNCIONES Y ACTIVIDADES											
PUESTO	No. DE PERSONAS	VACACIONES	DÍAS FESTIVOS	INCAPACIDADES	QUEJAS DENUNCIAS Y SUGERENCIAS	CAPACITACIÓN	JUNTAS, CONSEJOS Y CONVENCIONES	ACTIVIDADES QUE NO REÚNEN REQUISITOS DE REVISIÓN	ACTIVIDADES ADMITIVAS.	FUNCIONES DE CONTROL Y AUDITORÍA	SEMANAS ANUALES
Jefe del Departamento de Auditoria Interna	1	5	1	0	1	1	6	4	4	30	52
<b>TOTALES</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>30</b>	<b>52</b>

ELABORÓ   
**L.C.P. HECTOR MANUEL CASTILLO SOSA**  
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

  
**Departamento de Auditoría Interna**