



Universidad
Autónoma
de Nayarit

**Órgano Interno
de Control**

PRIMER **INFORME** **TRIMESTRAL**

ENERO - MARZO 2026

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT

Índice

1. Los procedimientos de responsabilidad administrativa.....	3
1.1 Quejas y denuncias	3
1.2 Autoridades Investigadoras	3
1.3 Autoridad Substanciadora.....	3
1.4 Titular de la Dirección Jurídica / Autoridad Resolutora.....	4
1.5 De la Actuaría y Notificación, Certificación de Documentos y Elaboración de Constancias de Hechos.....	4
1.6 Defensoría de oficio	4
2. Las Auditorías.....	5
2.1 Actividades de Auditoría:.....	5
2.2 Auditorías al ejercicio fiscal 2024:.....	5
2.3 Auditorías al ejercicio fiscal 2025:.....	6
2.4 Auditorías al ejercicio fiscal 2026:.....	6
2.5 Resumen de las Observaciones y Recomendaciones:	7
2.6 Auditoría al archivo	9
2.7 Auditorías Financieras	9
2.8 Auditorías de Obra Pública.....	13
2.9 Auditoría interna a la matrícula del primer semestre 2026	16
3. Actividades de Procesos de Entrega-Recepción:	16
3.1 Procesos de Entrega-Recepción de enero a marzo de 2026.....	17
4. Gestión administrativa.....	19
5. Las Declaraciones Patrimoniales y de Interés	22
6. Control Interno.....	23
6.1 Capacitaciones	26
6.2 Recomendaciones, Apercebimientos y Requerimientos	28
6.3 Comités	30
7. Transparencia y Acceso a la Información Pública	31
8. Actividades diversas	31

PRIMER INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA GESTIÓN DEL EJERCICIO FISCAL 2026

PERIODO ENERO-MARZO

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 81 párrafo tercero, 84 fracción X del Estatuto de Gobierno de la Universidad Autónoma de Nayarit y 39 fracción I del Reglamento Interior del Órgano Interno de Control de la Universidad Autónoma de Nayarit; a través del presente informe hago del conocimiento las actividades realizadas durante el periodo comprendido de enero a marzo de dos mil veintiséis.

2

El informe está dividido en 8 partes consistentes en el estado que guardan:

1. Los procedimientos de responsabilidad administrativa
2. Las Auditorías
3. La Entrega-Recepción
4. La Gestión Administrativa
5. Las Declaraciones Patrimoniales
6. Control Interno
7. Transparencia y Acceso a la Información Pública
8. Actividades diversas.

Respecto de los procedimientos de responsabilidad administrativa es importante precisar que todos los expedientes, conforme a lo dispuesto por los artículos 89 y 91 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit, contienen información confidencial, en virtud de contar con datos personales concernientes a diversas personas físicas identificadas o identificables y por ello se encuentran protegidos en términos de la normatividad antes referida, así como información reservada en virtud de que los procedimientos aún se encuentran en trámite, por lo que usar, sustraer, divulgar, ocultar, alterar, mutilar, destruir o inutilizar, total o parcialmente y de manera indebida los datos personales, que se encuentran en los expedientes, puede ser causa de responsabilidad administrativa, por lo que se presenta el informe en términos estadísticos, respecto al estado que guardan los expedientes instaurados con motivo de las quejas y denuncias o faltas administrativas.

Con relación a las auditorías, el Órgano Interno de Control de la Universidad Autónoma de Nayarit, es responsable del tratamiento de los datos personales que nos proporcionen las áreas auditadas, los cuales deben ser protegidos conforme a lo dispuesto por la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás normatividad que resulte aplicable. Lo anterior, en virtud de que los resultados de las observaciones que hoy se informan, subsisten a la fecha y en algunos casos se encuentran en la etapa de presentar sus argumentaciones y documentos soportes que estimen pertinentes, por tanto, no han sido desvirtuados o en algunos casos se encuentran en análisis para determinar su ratificación o rectificación. Una vez alcanzada firmeza a través del informe individual definitivo, los mismos serán publicados en la página oficial del Órgano Interno de Control.

1. Los procedimientos de responsabilidad administrativa

1.1 Quejas y denuncias

En el trimestre que se informa, el Órgano Interno de Control, a través de sus diversos medios de captación, recibió **42** denuncias por presuntas responsabilidades administrativas.

Los medios de captación de las 42 denuncias fueron los siguientes:

24 Vistas del Titular de la Unidad de Declaración Patrimonial y de Intereses

01 Por plataforma (Código QR)

01 Por comparecencia personal

03 Por escrito

13 Por oficio

1.2 Autoridades Investigadoras

37 Acuerdos de Inicio de carpetas de investigación por la presunta comisión de faltas administrativas con motivo de las denuncias y observaciones de Auditoría de la ASEN y de denuncias y observaciones de las auditorías del Órgano Interno de Control.

162 Requerimientos de información y/o documentación como diligencias de las propias investigaciones.

10 Calificaciones de Falta Administrativa.

10 Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa.

26 Acuerdos de Conclusión y Archivo

1.3 Autoridad Substanciadora

11 Admisiones de Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa.

06 Audiencias iniciales.

07 Acuerdos de admisión de pruebas.

10 Expedientes remitidos para resolución.

02 Expedientes sobreseídos.

1.4 Titular de la Dirección Jurídica / Autoridad Resolutora

20 Acuerdos de cierre de instrucción.

18 Resoluciones emitidas.

01 Recurso de Revocación turnados a la Titular del Órgano Interno de Control

22 Oficios de ejecución de sanciones entregados.

37 Constancias de no inhabilitación.



1.5 De la Actuaría y Notificación, Certificación de Documentos y Elaboración de Constancias de Hechos.

Durante el periodo que se informa, se realizaron las siguientes acciones:

18 Notificaciones de resoluciones.

18 Notificaciones de Cierre de Instrucción.

11 Notificaciones de ejecución de sentencia.

98 Notificaciones de las actuaciones de la autoridad substanciadora.

11 Notificaciones de emplazamientos.

214 Oficios y requerimientos de las autoridades investigadoras.

58 Notificaciones de declaración de situación patrimonial y de intereses.

52 Oficios de la Dirección de Administración.

28 Oficios foráneos.

1.6 Defensoría de oficio

Derivado de las atribuciones de la Defensoría de oficio de conformidad con el artículo 71 del Reglamento Interior del Órgano Interno de Control de la Universidad Autónoma de Nayarit; me permito informar el primer trimestre que comprende del 01 de enero al 31 de marzo del dos mil veintiséis, lo siguiente:

- 2 audiencias iniciales en la cual se representó al servidor público.
- 4 servidores públicos acudieron a recibir asesoría, sobre el procedimiento administrativo.
- 3 escritos promovidos ante el Tribunal de Justicia Administrativa de Nayarit;

- Amparo indirecto promovido en el Juzgado de Distrito de amparo civil, administrativa y de trabajo y de juicios federales en el Estado de Nayarit.
- un escrito presentado en la etapa procesal de alegatos que obra en el expediente administrativo del servidor público.
- 39 notificaciones recibidas que fueron informadas a cada servidor público.
- Y las demás que me sean conferidas por la Titular del Órgano Interno de Control;

2. Las Auditorías

2.1 Actividades de Auditoría:

Desarrollo del Programa Anual de Auditoría para el ejercicio fiscal 2024 y 2025; en cumplimiento al artículo 11, fracción II, del Reglamento Interior del Órgano Interno de Control, se evalúa el avance y se da seguimiento a las actividades, para lo cual se informa, que se tienen en curso las siguientes auditorías, revisiones, visitas e inspecciones en el siguiente estatus:

2.2 Auditorías al ejercicio fiscal 2024:

No.	Clave de Auditoría	Unidad o Dependencia Auditada	Tipo de Auditoría	Estatus de la Auditoría
1	AF-001-DCA-2024	DIRECCIÓN DE COMPRAS Y ADQUISICIONES	Financiera	En revisión de solventaciones y elaboración del Informe Individual Definitivo
2	AC-01-CGA-2024	COORDINACIÓN GENERAL DE ARCHIVO	Archivística	En revisión de solventaciones y elaboración del Informe Individual Definitivo
3	AOP-001-SPPI-2024	SECRETARÍA DE PLANEACIÓN E PROGRAMACIÓN INFRAESTRUCTURA	Obra	Concluida, Notificado Informe Individual Definitivo
4	AOP-002-SPPI-2024	SECRETARÍA DE PLANEACIÓN E PROGRAMACIÓN INFRAESTRUCTURA	Obra	En revisión de solventaciones y elaboración del Informe Individual Definitivo
5	AF-003-UAO-2024	UNIDAD ACADÉMICA DE ODONTOLOGÍA	Financiera	En revisión del Informe Individual Definitivo
6	AC-010-DSG-2024	DIRECCIÓN DE SERVICIOS GENERALES	Cumplimiento	Concluida, Notificado Informe Individual Definitivo
7	AC-018-DEEV-2024	DIRECCIÓN ESPECIALIZADA EN EDUCACIÓN VIRTUAL	Cumplimiento	Concluida, Notificado Informe Individual Definitivo

2.3 Auditorías al ejercicio fiscal 2025:

Programa anual de auditoría para el ejercicio fiscal 2025, Aprobado por el H. Consejo General Universitario en la segunda sesión pública ordinaria el día 12 de marzo de 2025.

No.	Clave de Auditoría	Unidad o Dependencia Auditada	Tipo de Auditoría	Estatus de la Auditoría
1	ACCI-002-SR-2025	SECRETARÍA DE LA RECTORÍA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT	Cumplimiento al Control Interno	En revisión de solventaciones y elaboración del Informe Individual Definitivo
2	ACCI-003-DAG-2025	DESPACHO DEL ABOGADO GENERAL DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT	Cumplimiento al Control Interno	En revisión del Informe Individual Preliminar
3	AFING-001-UAMVZ-2025	UNIDAD ACADÉMICA DE MEDICINA VETERINARIA Y ZOOTECNIA	Financiera de Ingresos Propios	En proceso y ejecución de los trabajos de auditoría
4	AFING-002-UAENIP-2025	UNIDAD ACADÉMICA ESCUELA NACIONAL DE INGENIERÍA PESQUERA	Financiera de Ingresos Propios	En proceso y ejecución de los trabajos de auditoría
5	AF-001-SF-2025	SECRETARÍA DE FINANZAS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT	Financiera	En proceso y ejecución de los trabajos de auditoría
6	AOP-001-SPPI-2025	SECRETARÍA DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN E INFRAESTRUCTURA	A la Obra Pública Universitaria	En proceso y ejecución de los trabajos de auditoría

2.4 Auditorías al ejercicio fiscal 2026:

Programa anual de auditoría para el ejercicio fiscal 2026, Aprobado por el H. Consejo General Universitario en la segunda sesión pública ordinaria el día 10 de marzo de 2026.

No.	Clave de Auditoría	Unidad o Dependencia Auditada	Tipo de Auditoría	Estatus de la Auditoría
1	ACI-001-UAP13-2026	UNIDAD ACADÉMICA PREPARATORIA NO. 13	Control Interno	Por aperturar
2	ACI-002-UASI-2026	UNIDAD ACADÉMICA DE SALUD INTEGRAL DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT	Control Interno	Por aperturar
3	AFIP-001-UAA-2026	UNIDAD ACADÉMICA DE AGRICULTURA	Financiera de Ingresos Propios	Por aperturar
4	AFIP-002-DEP-2026	DIRECCIÓN DE ENTIDADES PRODUCTIVAS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT	Financiera de Ingresos Propios	Por aperturar
5	AD-001-SA-2026	SECRETARÍA ACADÉMICA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT	De Desempeño	Por aperturar
6	AF-001-DI-2026	DIRECCIÓN DE INGRESOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT	Financiera	Por aperturar

No.	Clave de Auditoría	Unidad o Dependencia Auditada	Tipo de Auditoría	Estatus de la Auditoría
7	AC-001-DNyRH-2026	DIRECCIÓN DE NÓMINA Y RECURSOS HUMANOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT	De Cumplimiento	Por aperturar
8	AC-002-DP-2026	DIRECCIÓN DE PATRIMONIO DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT	De Cumplimiento	Por aperturar
9	AMOCVIES 1ER SEMESTRE INTERNA	UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT- PRIMER SEMESTRE 2026 ENTE AUDITOR UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO	A la Matrícula (Interna)	Por iniciar del 18 al 29 de mayo
10	AMOCVIES 2DO SEMESTRE INTERNA	UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT- SEGUNDO SEMESTRE 2026 ENTE AUDITOR UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO	A la Matrícula (Interna)	Su apertura está programada para el segundo semestre 2026
11	AMOCVIES 1ER SEMESTRE EXTERNA	UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA SUR- PRIMER SEMESTRE 2026	A la Matrícula (Externa) entre pares a una de las Universidades Públicas del país	Por iniciar del 15 al 26 de junio
12	AMOCVIES 2DO SEMESTRE EXTERNA	UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA SUR- SEGUNDO SEMESTRE 2026	A la Matrícula (Externa) entre pares a una de las Universidades Públicas del país	Su apertura está programada para el segundo semestre 2026
13	AOP-001-DOU-2026	DIRECCIÓN DE OBRA UNIVERSITARIA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NAYARIT	A la Obra Pública Universitaria	Por aperturar
14	AS-001-DUUA-2026	DEPENDENCIAS UNIVERSITARIAS Y UNIDADES ACADÉMICAS	De seguimiento	Por aperturar

2.5 Resumen de las Observaciones y Recomendaciones:

Una vez concluido el proceso de revisión, se obtiene como parte del resultado observaciones preliminares, mismas que son determinadas por el Órgano Interno de Control a través de la Dirección de Auditoría, se analizan los argumentos de solventación que sobre las mismas presenta el sujeto auditado, adicional se plantean recomendaciones, concluyendo con el informe definitivo, por lo que en la siguiente tabla, se presenta de manera global el número de observaciones y recomendaciones generadas y su seguimiento durante el ejercicio 2026.

Observaciones y Recomendaciones

Tipo de Auditoría	Determinadas	Solventadas y Atendidas	Sin Solventar	Recomendaciones	Administrativas	
					Sin afectación	Con posible afectación
Cumplimiento al Control Interno	8	8	0	6	0	0
De Obra Pública	5	4	1	5	1	0
Financiera de Ingresos Propios	0	0	0	0	0	0
A la Matrícula	0	0	0	0	0	0
Total	13	12	1	11	1	0

8

Fuente: Elaboración propia con base en la información plasmada en los informes individuales definitivos, notificados a las unidades académicas y dependencias universitarias durante el ejercicio fiscal 2026.

Con fundamento en los artículos 11, fracción VI, 26, fracción XI, y 47, fracción III del Reglamento Interior del Órgano Interno de Control de la Universidad Autónoma de Nayarit, se procedió a turnar a la autoridad investigadora, los resultados con observaciones, que implican una posible responsabilidad administrativa, mismos que se detallan a continuación:

Observaciones turnadas a la Autoridad Investigadora

No.	Clave de Auditoría	Nombre de la Auditoría	Unidad Académica/Dependencia a Universitaria Auditada	Tipo de Auditoría	Resultados Derivados
1	AOP-001-SPPI-2024	Auditoría a la Obra Pública Universitaria	Secretaría de Planeación, Programación e Infraestructura.	Obra Pública	Resultado 1. Expediente Unitario de Obra. Observación AOP-001-SPPI-2024.1.3.

Fuente: Elaboración propia en base en la información plasmada en los informes individuales definitivos, notificados a las Unidades Académicas y Dependencias Universitarias durante el ejercicio fiscal 2026 y los resultados turnados a la Autoridad Investigadora del Órgano Interno de Control de la Universidad Autónoma de Nayarit durante el ejercicio fiscal 2026.

2.6 Auditoría al archivo

I. Actuaciones

- » Se notificó orden de auditoría el día 11 de diciembre de 2024, se recibió información inicial por parte del área auditada el día 17 de diciembre de 2024, se solicitó información complementaria mediante los oficios emitidos con número UAN/OIC/DA/SIC/006/2025 del 20 de marzo de 2025 y UAN/OIC/DA/SIC/028/2025 del 24 de septiembre de 2025, se realizó visita de inspección y verificación el día 05 de septiembre de 2025 mediante el oficio UAN/OIC/486/2025 de fecha 03 de septiembre de 2025 y se notificó el Informe Individual Preliminar el día 10 de noviembre de 2025 mediante el oficio UAN/OIC/595/2025 de fecha 10 de noviembre de 2025, y se encuentra en revisión de la información de solventación para elaborar el Informe Individual Definitivo.

II. Principales hallazgos de la auditoría

Número de observación	Descripción	Monto observado	Estatus
AC-001-CGA-2024.1.1	Falta de designación del responsable de archivo de concentración y de archivo histórico.	-	Por solventar
AC-001-CGA-2024.1.2	Falta dictamen de protección civil emitido por la administración estatal o municipal, así mismo el inmueble está siendo subutilizado a una capacidad del 10%.	-	Por solventar
AC-001-CGA-2024.1.3	Inmueble destinado para el resguardo del archivo de concentración, que también, es utilizado por la secretaría de finanzas y la dirección de nómina y recursos humanos.	-	Por solventar

2.7 Auditorías Financieras

Unidad Académica de Odontología (AF-003-UAO-2024)

I. Objeto y periodo revisado

- » Periodo revisado del 01 de enero al 31 de mayo de 2024.

II. Actuaciones

- » Se notificó orden de auditoría el día 29 de octubre de 2024, se solicitó información complementaria mediante los oficios emitidos con número UAN/OIC/SIC/008/2025 del 14 de julio de 2025 y UAN/OIC/SIC/009/2025 del 25 de agosto de 2025 y el Informe Individual Preliminar el día 17 de diciembre de 2025 mediante el oficio UAN/OIC/633/2025 de fecha 17

de diciembre de 2025, se encuentra en revisión del Informe Individual Definitivo para su posterior notificación.

III. Principales hallazgos de la auditoría

Número de observación	Descripción	Monto observado	Estatus
AF-003-UAO-2024.1.1	Se detectaron variaciones en los porcentajes de condonación en los recibos de caja.	\$ 34, 593.00	Por solventar
AF-003-UAO-2024.2.1	Omisiones en la documentación de recibos de caja cancelados.	-	Por solventar
AF-003-UAO-2024.6.1	Del contrato de arrendamiento del local número (1) uno, zona (11) once, no se generaron ingresos y no se expidieron recibos de caja, conforme lo establecido en el contrato.	\$ 1,850.00	Por solventar
AF-003-UAO-2024.6.2	No se proporcionó el contrato correspondiente a los servicios de cafetería de la Unidad Académica, por lo tanto, no fue posible verificar los ingresos de las obligaciones contractuales.	-	Por solventar

10

Dirección de Compras y Adquisiciones (AF-001-DCA-2024)

I. Actuaciones

- » Se notificó orden de auditoría el día 14 de febrero de 2025, se solicitó información complementaria mediante los oficios emitidos con número UAN/OIC/DA/SIC/007/2025 del 02 de julio de 2025, UAN/OIC/DA/SIC/010/ 2025 del 02 de septiembre de 2025, UAN/OIC/DA/SIC/011/2025 del 03 de septiembre de 2025, UAN/OIC/DA/SIC/014/ 2025 del 04 de septiembre de 2025, UAN/OIC/DA/SIC/018/2025 del 11 de septiembre de 2025, UAN/OIC/DA/SIC/023/2025 del 11 de septiembre de 2025 y UAN/OIC/DA/SIC/029/2025 del 09 de octubre de 2025 y el Informe Individual Preliminar el día 06 de febrero de 2026 mediante el oficio UAN/OIC/039/2026 de fecha 06 de febrero de 2026, se encuentra en revisión de la información de solventación para elaborar el Informe Individual Definitivo.

II. Principales hallazgos de la auditoría

Número de observación	Descripción	Monto observado	Estatus
AF-004-DCA-2024.1.1	Los lineamientos de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Nayarit no se encontraron formalizados y publicados en la gaceta universitaria.	-	Por solventar

Número de observación	Descripción	Monto observado	Estatus
AF-004-DCA-2024.1.2	El Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Nayarit no realizó calendario de sesiones ordinarias.	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.1.3	El Manual de Integración y Funcionamiento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Nayarit no se encuentra formalizado y publicado en la gaceta universitaria.	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.2.1	No se encontró el acta de fallo correspondiente.	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.3.1	Expediente incompleto, no se integró el anexo técnico, estudio o investigación de mercado, autorización presupuestal y actas de culminación. Cuenta con	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.3.2	Expediente incompleto, no se integró la justificación de selección, autorización presupuestal y tres proposiciones de proveedores.	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.3.3	Expediente incompleto, no se integró la autorización presupuestal, cotización base y las fianzas y garantías correspondientes.	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.4.1	Incumplimiento de requisitos de participación y adjudicación.	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.4.2	Incumplimiento de requisitos de participación y adjudicación.	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.4.3	Incumplimiento de requisitos de participación y adjudicación.	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.4.4	Incumplimiento de requisitos de participación y adjudicación.	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.5.1	Falta de homologación entre la cláusula del contrato y la garantía de cumplimiento requerida.	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.5.2	Modificación de lo establecido en convocatoria, junta de aclaraciones y contrato, propiciando el limitar la participación de diferentes proveedores.	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.5.3	No se encontró evidencia que compruebe que se hayan entregado las garantías de anticipo y cumplimiento.	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.5.4	No se encuentran homologados el acta correspondiente en el fallo y el contrato.	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.6.1	Liquidación total de factura aun cuando el proveedor incumplió con sus obligaciones establecidas en el contrato.	\$ 1,851,360.00	Por solventar
AF-004-DCA-2024.6.2	Se detectó que existen pagos de facturas en fechas posteriores a la celebración del contrato, sin embargo, no se proporcionaron.	-	Por solventar
AF-004-DCA-2024.6.3	Se efectuó el pago de bidones de gasolina sin estar relacionados en el contrato celebrado.	\$ 66,600.00	Por solventar

Número de observación	Descripción	Monto observado	Estatus
AF-004-DCA-2024.6.4	Se identificaron facturas que no fueron pagadas al proveedor por la compra de farmacéuticos y un saldo a pagar en cuenta contable.	\$ 477,886.63	Por solventar
AF-004-DCA-2024.6.5	Pago injustificado por la contratación de servicio de promoción y difusión.	\$ 1,143,732.41	Por solventar
AF-004-DCA-2024.6.6	Pago injustificado por la contratación del servicio de promoción y difusión en plataforma propia del proveedor, cuando no se llevaron a cabo conforme al contrato.	\$ 73,728.01	Por solventar
AF-004-DCA-2024.6.7	Se encontraron facturas no contabilizadas derivadas de diferentes contratos, por lo que, no se realizaron las provisiones para hacer frente a los pasivos.	\$ 1, 499,380.60	Por solventar

Unidad Académica de Medicina Veterinaria y Zootecnia (AFING-001-UAMVZ-2025)

I. Objeto y periodo revisado

- » Periodo revisado del 01 de enero al 30 de junio de 2025.

II. Actuaciones

- » Se notificó orden de auditoría el día 17 de septiembre de 2025, se recibió información inicial por parte del área auditada el día 22 de septiembre de 2025, se solicitó información complementaria mediante los oficios emitidos con número UAN/OIC/DA/SIC/005/2026 del 22 de enero de 2026, UAN/OIC/DA/SIC/007/2026 del 26 de enero de 2026, se realizó visita de inspección y verificación mediante el oficio UAN/OIC/042/2026 de fecha 10 de febrero de 2026 los días 12 de febrero de 2026 y 24 de marzo de 2026, se solicitó información complementaria mediante el oficio emitido con número UAN/OIC/DA/SIC/014/2026 del 04 de marzo de 2026 y se encuentra en el desarrollo de los trabajos de auditoría.

Unidad Académica Escuela Nacional de Ingeniería Pesquera (AFING-002-ENIP-2025)

I. Objeto y periodo revisado

- » Periodo revisado del 01 de enero al 30 de junio de 2025.

II. Actuaciones

- » Se notificó orden de auditoría el día 17 de septiembre de 2025, se recibió información inicial por parte del área auditada el día 26 de septiembre de 2025, se solicitó información complementaria mediante el oficio emitido con número UAN/OIC/DA/SIC/006/2026 del 22 de enero de 2026 y se encuentra en el desarrollo de los trabajos de auditoría.

Secretaría de Finanzas (AF-001-SF-2025)

I. Periodo revisado

- » Periodo revisado del 01 de enero al 30 de junio de 2025.

II. Actuaciones

- » Se notificó orden de auditoría el día 10 de septiembre de 2025, se recibió información inicial por parte del área auditada el día 19 de septiembre de 2025, se solicitó información complementaria mediante los oficios emitidos con número UAN/OIC/DA/SIC/012/2026 del 13 de febrero de 2026 y UAN/OIC/DA/SIC/013/2026 del 13 de febrero de 2026 y se encuentra en el desarrollo de los trabajos de auditoría.

2.8 Auditorías de Obra Pública

Auditoría a la Obra Pública Universitaria (AOP-001-SPPI-2024)

I. Objeto y periodo revisado

- » Revisar que la planeación, programación, presupuesto, adjudicación, contratación, ejecución, control y conclusión de la obra: “Sustitución de ventanas en aulas de la Unidad Académica Preparatoria No. 14” con un plazo de ejecución del 13 de mayo de 2024 al 12 de julio de 2024, se hayan apegado a los lineamientos y normatividad aplicable.

II. Actuaciones

- » Se notificó orden de auditoría el día 12 de julio de 2024 y el Informe Individual Preliminar el día 04 de septiembre de 2025. Con fecha 03 de octubre de 2025 se recibió solventación por parte del área auditada, y el Informe Individual Definitivo el 10 de marzo de 2026 mediante el oficio UAN/OIC/063/2026 de fecha 10 de marzo de 2026.

III. Principales hallazgos de la auditoría

Número de observación	Descripción	Monto observado	Estatus
AOP-001-SPPI-2024.1.1.	Se detecta de manera reincidente la falta de planos arquitectónicos y/o planos constructivos de la obra, asimismo, se percibe de manera reincidente la falta de integridad en cuanto al nombre y cantidad de los números generadores de volúmenes de obra dentro del expediente unitario de obra	-	Solventada
AOP-001-SPPI-2024.1.2.	Se detecta de manera reincidente la deficiencia para acreditar la capacidad financiera de los licitantes por parte de éstos, así como el integrar de manera oportuna el	-	Solventada

Número de observación	Descripción	Monto observado	Estatus
AOP-001-SPPI-2024.1.3.	capital contable de los participantes en el expediente unitario de obra Se omite la indicación de la fecha de celebración del dictamen de los criterios para determinar el plazo de presentación de propuestas y llevar a cabo el procedimiento de adjudicación directa, expedido por el Comité de Obras Públicas, inobservando el principio de formalidad en los actos administrativos	-	No Solventada
AOP-001-SPPI-2024.1.4.	No llevar a cabo la verificación del cumplimiento del registro de la obra ante el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) por parte de los contratistas con quienes se celebran contratos de obra	-	Solventada
AOP-001-SPPI-2024.1.5.	No integrar de manera oportuna expediente unitario de obra el escrito mediante el cual el contratista comunica la terminación de los trabajos objeto del contrato y los Planos de construcción actualizados y firmados por el perito o responsable de la obra al momento de la conclusión de la obra		Solventada

Auditoría a la Obra Pública Universitaria (AOP-002-SPPI-2024)

I. Objeto y periodo revisado

- » Revisar que la planeación, programación, presupuesto, adjudicación, contratación, ejecución, control y conclusión de la obra: "Sustitución de ventanas en aulas de la Unidad Académica Preparatoria No. 14" con un plazo de ejecución del 13 de mayo de 2024 al 12 de julio de 2024, se hayan apegado a los lineamientos y normatividad aplicable.

II. Actuaciones

- » Se notificó orden de auditoría el día 29 de octubre de 2024, y el Informe Individual Preliminar el día 17 de diciembre de 2025, se encuentra en periodo de solventación para posteriormente elaborar el Informe Individual Definitivo.

III. Principales hallazgos de la auditoría

Número de observación	Descripción	Monto observado	Estatus
AOP-002-SPPI-2024.1.2.	La empresa contratista participante representada por el C. Héctor Fernando Zamora Ortega no acredita el cumplimiento de la totalidad de los requisitos indicados en la invitación estatal	-	Por solventar

Número de observación	Descripción	Monto observado	Estatus
AOP-002-SPPI-2024.1.3.	Se omite la indicación de la fecha de celebración del dictamen de los criterios para determinar el plazo de presentación de propuestas y llevar a cabo el procedimiento de adjudicación directa, expedido por el Comité de Obras Públicas, inobservando el principio de formalidad en los actos administrativos	-	Por solventar
AOP-002-SPPI-2024.1.4.	No llevar a cabo la verificación del cumplimiento del registro de la obra ante el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) por parte de los contratistas con quienes se celebran contratos de obra	-	Por solventar
AOP-002-SPPI-2024.1.5.	Póliza de fianza de cumplimiento no especifica el monto total del contrato mismo que debe incluir el impuesto al valor agregado (IVA)	-	Por solventar
AOP-002-SPPI-2024.1.6.	Programa de montos mensuales de Ejecución de los Trabajos por conceptos y el Programa de montos mensuales de adquisición de materiales y equipo de instalación permanente, se observó que ambos documentos se presentan incompletos, asimismo, falta de los documentos correspondientes al Programa de montos mensuales de utilización de maquinaria y equipo de construcción y el Programa de montos mensuales de utilización del personal obrero, encargado directamente de la ejecución de los trabajos.	-	Por solventar
AOP-002-SPPI-2024.1.7.	No hay evidencia del documento complementario concerniente a las notas de bitácora de obra	-	Por solventar
AOP-002-SPPI-2024.4.1.	Falta de los documentos complementarios relativos al control de calidad mediante las pruebas de laboratorio de las resistencias a la compresión en el concreto empleado en la estructura del primer nivel, subestructura de cimentación lado izquierdo y derecho del comedor universitario, pruebas de laboratorio de compactación de suelo en capas de mejoramiento para la misma cimentación	\$ 13,356.24	Por solventar
AOP-002-SPPI-2024.4.2.	El estado del comprobante fiscal digital por internet (CFDI) se indica como cancelado, por lo que se advierte que no se realizaron las provisiones necesarias para hacer frente a los pasivos generados para el cumplimiento contractual de las obligaciones	\$ 957,222.13	Por solventar

Número de observación	Descripción	Monto observado	Estatus
AOP-002-SPPI-2024.4.3.	procedentes del contrato de Obra número UAN-SPPI-DOU-OP-002-2024 La Dirección de Obra Universitaria amplió el plazo de ejecución de los trabajos pactado en el contrato original sin la formalización de un convenio modificadorio que re programe el calendario para la ejecución de los trabajos	-	Por solventar

Auditoría a la Obra Pública Universitaria (AOP-001-SPPI-2025)

I. Objeto y periodo revisado

- » Revisar que la planeación, programación, presupuesto, adjudicación, contratación, ejecución, control y conclusión de la obra se hayan apegado a los lineamientos y normatividad aplicable durante el ejercicio fiscal 2025.
- » Periodo revisado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.

II. Actuaciones

- » Se notificó orden de auditoría el día 10 de septiembre de 2025, se recibió información inicial por parte del área auditada el día 04 de febrero de 2026, y se encuentra en el desarrollo de los trabajos de auditoría.

2.9 Auditoría interna a la matrícula del primer semestre 2026

La auditoría a la matrícula del ejercicio fiscal 2026 se inició mediante el comunicado AMOCVIES 02/2026 de fecha 09 de marzo de 2026, signado por el Presidente del Consejo Directivo de la AMOCVIES, A.C., a su vez, de acuerdo al Cronograma de actividades para llevar a cabo la auditoría externa a la matrícula del primer informe semestral específico, de conformidad con lo previsto en el artículo 35, fracción III del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2026, la auditoría interna a la matrícula de la Universidad Autónoma de Nayarit esta próxima a realizarse del 18 al 29 de mayo de 2026, y la auditoría externa a la matrícula de la Universidad Autónoma de Baja California Sur se tiene programado su inicio a partir del 15 al 26 de junio de 2026.

3. Actividades de Procesos de Entrega-Recepción:

En apego a la Ley de General de Responsabilidades Administrativas, Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Nayarit, y en lo establecido en el artículo 11, fracción XV del

Reglamento Interior del Órgano Interno de Control de la Universidad Autónoma de Nayarit, y al Acuerdo que establece los Lineamientos para la entrega-recepción de la Universidad Autónoma de Nayarit, que se encuentran vigentes a partir del 30 de noviembre de 2024, se coordinaron los siguientes procesos de entrega-recepción con los Titulares de las Secretarías, Direcciones, Subdirecciones, Coordinaciones o equivalentes de la Universidad Autónoma de Nayarit, tanto Servidores Públicos Obligados como Servidores Públicos entrantes.

Cabe señalar que los Actos de Entrega Recepción, se efectúan con la presencia de personal auditor y directivo del Órgano Interno de Control, con un número de 20 **procesos de entrega recepción durante el periodo de enero a marzo de 2026.**

3.1 Procesos de Entrega-Recepción de enero a marzo de 2026.

No.	Dependencia o Unidad universitaria	Fecha de acta circunstanciada de entrega-recepción	Observaciones por servidor público entrante
1	Oficialía de Partes del Órgano Interno de Control	8/1/2026	Sin observaciones
2	Auditora del Órgano Interno de Control	9/1/2026	Sin observaciones
3	Coordinación de Programa Académico de Lic. en Gestión e Innovación del Turismo	16/1/2026	Sin observaciones
4	Subdirección Administrativa de la Unidad Académica de Turismo	16/1/2026	Sin observaciones
5	Dirección de la Unidad Académica de Medicina Veterinaria y Zootecnia	27/1/2026	Sin observaciones
6	Dirección de la Unidad Académica de Economía	30/1/2026	Sin observaciones
7	Subdirección Académica de Unidad Académica de Economía	30/1/2026	Sin observaciones
8	Subdirección Administrativa de la Unidad Académica de Economía	30/1/2026	Sin observaciones
9	Coordinación del Programa Académico de Informática de la Unidad Académica de Economía	30/1/2026	Sin observaciones

No.	Dependencia o Unidad universitaria	Fecha de acta circunstanciada de entrega-recepción	Observaciones por servidor público entrante
10	Coordinación del Programa Académico de Economía de la Unidad Académica de Economía	30/1/2026	Sin observaciones
11	Actividades del proceso para el arrendamiento de espacios y locales comerciales de la Dirección de Entidades Productivas a la Dirección de Patrimonio	10/2/2026	Con observaciones de fecha 09 de marzo de 2026
12	Dirección de Egresos	18/2/2026	Sin observaciones
13	Secretaría de Finanzas	19/2/2026	Sin observaciones
14	Ratificación de la Coordinación del Programa Académico de Lic. en Informática y Seguridad Informática de la Unidad Académica de Economía	6/3/2026	Sin observaciones
15	Coordinación de Gestión de la Secretaría de Finanzas	19/3/2026	Sin observaciones
16	Coordinación Jurídica de la Secretaría de Finanzas	19/3/2026	Sin observaciones
17	Dirección de Planeación Financiera de la Secretaría de Finanzas	20/3/2026	Sin observaciones
18	Coordinación Tributaria y de Fiscalización de la Secretaría de Finanzas	23/7/2026	Sin observaciones
19	Departamento Contable UAMVZ	24/3/2026	Sin observaciones
20	Coordinación del Área Académica de Ciencias de la Salud	27/3/2026	Sin observaciones

4. Gestión administrativa

Gestiones institucionales periódicas llevadas a cabo para garantizar los recursos humanos, financieros, materiales y servicios generales, necesarios para el cumplimiento de las funciones sustantivas del Órgano Interno de Control.

No	Gestiones realizadas	No. de gestiones trimestre
1	Solicitud de reembolso de fondo fijo por la compra de artículos e insumos	4
2	Solicitud de reembolso de fondo fijo de viáticos	2
3	Pago mensual de arrendamiento de las instalaciones del OIC	3
4	Pago de los servicios de telefonía e internet del inmueble de las instalaciones del OIC	3
5	Pago de los servicios de suministro de energía eléctrica del inmueble de las Inst. del OIC	3
6	Control de puntualidad, asistencia y permanencia del personal	6
7	Reporte quincenal de las incidencias del personal	6
8	Solicitud de pago a proveedor (Mantenimiento preventivo para equipo de impresión)	1
9	Solicitud de mantenimiento al vehículo en resguardo del OIC (TSURU GSII, RGL-133-A modelo 2006)	1
TOTAL		29

Durante el primer trimestre del ejercicio 2026, se llevaron a cabo diversas gestiones administrativas ante las áreas competentes de la Universidad Autónoma de Nayarit, entre las que destacan las siguientes:

Recursos Humanos

1. Gestión y envío de expedientes de personal de nuevo ingreso a la Dirección de Nómina y Recursos Humanos de la Universidad Autónoma de Nayarit, para su alta administrativa e integración a los expedientes laborales del Órgano Interno de Control, así como el seguimiento para la tramitación de las tarjetas de nómina correspondientes.

2. Remisión a la Dirección de Egresos de la Universidad Autónoma de Nayarit de las listas de raya y nóminas correspondientes a los periodos quincenales 22 al 24 del ejercicio 2025; a los extraordinarios 36 y 37 del mismo ejercicio; así como de los periodos 1 al 4 del ejercicio 2025, debidamente firmadas por el personal adscrito.
3. Solicitud a la Dirección de Nómina y Recursos Humanos de la Universidad Autónoma de Nayarit para la expedición de credenciales correspondientes al personal de nuevo ingreso durante el primer trimestre del ejercicio 2026.

Recursos Financieros

4. Solicitud de apertura de un fondo fijo ante la Secretaría de Finanzas de la Universidad Autónoma de Nayarit, con el propósito de contar con recursos económicos para gastos menores y/o programados en el Programa Operativo 2026.
5. Gestión de solicitud de reembolso de recursos ante la Secretaría de Finanzas de la Universidad Autónoma de Nayarit, por concepto de adquisición de artículos e insumos para la operación del Órgano Interno de Control.
6. Gestión de solicitud de reembolso de recursos ante la Secretaría de Finanzas de la Universidad Autónoma de Nayarit, por concepto de viáticos para la operación del Órgano Interno de Control.
7. Elaboración y remisión de solicitud de pago de arrendamiento ante la Secretaría de Finanzas de la Universidad Autónoma de Nayarit, correspondiente a las oficinas que ocupa el Órgano Interno de Control.
8. Solicitud a la Secretaría de Finanzas de la Universidad Autónoma de Nayarit de un estado de cuenta actualizado del recurso denominado Cinco al Millar 2025.

Recursos materiales

9. Solicitud de pago a proveedor ante la Secretaría de Finanzas de la Universidad Autónoma de Nayarit, para el mantenimiento preventivo y correctivo del equipo de impresión que se encuentra dentro de las instalaciones del Órgano Interno de Control.
10. Solicitud de pago a proveedor ante la Secretaría de Finanzas de la Universidad Autónoma de Nayarit, para la adquisición de mobiliario destinado al personal del Órgano Interno de Control.

11. Elaboración y remisión de solicitud de pago a proveedor ante la Secretaría de Finanzas de la Universidad Autónoma de Nayarit, para el mantenimiento preventivo y correctivo del vehículo en resguardo del Órgano Interno de Control.
12. Notificación a la Dirección de Patrimonio de la Universidad Autónoma de Nayarit sobre tres salidas del vehículo oficial fuera de la ciudad de Tepic para la realización de diligencias oficiales.
13. Entrega del vehículo oficial del Órgano Interno de Control a la Dirección de Patrimonio de la Universidad Autónoma de Nayarit para su resguardo dentro de las instalaciones del campus universitario durante los periodos vacacionales de Semana Santa del periodo 28 de marzo al 13 de abril de 2026.

Servicios Generales

14. Gestión ante la Dirección de Servicios Generales de la Universidad Autónoma de Nayarit para el mantenimiento preventivo de siete equipos de climatización.

Planeación y programación

15. Coordinación con la Titular y las Direcciones del Órgano Interno de Control para la elaboración del Plan Anual de Trabajo y del Programa Anual de Auditoría 2026.
16. Coordinación con la Titular y las Direcciones del Órgano Interno de Control para la elaboración del Informe Anual 2025.
17. Coordinación con la Titular y las Direcciones del Órgano Interno de Control para la elaboración del cuarto informe trimestral 2025.
18. Coordinación con la Titular y las Direcciones del Órgano Interno de Control para el cumplimiento de la autoevaluación del cuarto trimestre del Programa Operativo Anual 2025, solicitada por la Secretaría de Planeación, Programación e Infraestructura de la Universidad Autónoma de Nayarit.

Asuntos Diversos

19. Solicitud a la Dirección de Comunicación de la Universidad Autónoma de Nayarit para el apoyo en la toma de fotografías personales de las y los servidores públicos, con motivo de la actualización de la página web institucional (www.oc.uan.edu.mx).

5. Las Declaraciones Patrimoniales y de Interés

De conformidad con las atribuciones conferidas a la Unidad de Declaraciones de situación Patrimonial y Conflicto de Interés, en el periodo de 01 de enero al 31 de marzo de 2026, se recibieron 125 registros en la Plataforma SISTEMA UNO, de los cuales 65 son declaración inicial, 24 de modificación, 36 de conclusión, así como 20 avisos de cambio de entidad y/o nivel jerárquico.

- Durante el trimestre se llevaron a cabo 38 registros de servidores públicos de nuevo ingreso, mismos que se dieron de alta en el sistema UNO.
- En lo que respecta al cumplimiento de las disposiciones en materia de transparencia se elaboraron las versiones públicas de las Declaraciones de Situación Patrimonial y de Intereses de los servidores públicos de la Universidad correspondientes al primer trimestre del año 2026 para su posterior presentación en el Sistema de Portales de Obligación de Transparencia (SIPOT) y en la Plataforma Nacional.
- De manera permanente durante el trimestre que se informa, se continuó brindando atención a las solicitudes realizadas por parte de los servidores públicos universitarios respecto de la presentación de la declaración de situación patrimonial y de intereses mediante correo electrónico, vía telefónica y de manera presencial a los que asistieron a las oficinas del Órgano Interno de Control; de igual forma, se atendieron las solicitudes realizadas referentes a la recuperación y restablecimiento de contraseñas del Sistema UNO;
- Se realizó la reclasificación los avisos de cambio de entidad presentados durante los meses de enero a marzo del presente año y todos los acuses de recibo de las declaraciones de los servidores públicos que presentaron sus declaraciones de Modificación y de conclusión; asimismo, se integraron en cada expediente abierto a nombre de los servidores públicos los citados acuses de recibo y avisos de cambio de nivel jerárquico.
- Se llevaron a cabo revisiones a la evolución del patrimonio de dos servidores públicos.
- Con la finalidad de coadyuvar al cumplimiento por parte de los servidores públicos en la presentación de la declaración patrimonial de modificación, se solicitó al director de Nómina y Recursos Humanos publicara en todos los recibos de nómina de los servidores públicos, diferentes textos haciendo referencia que, en el mes de mayo, es el mes para presentar su declaración, para que eviten molestias innecesarias.
- Se procedió a realizar el análisis a la información proporcionada por los Secretarios, Directores de Unidades Académicas y Dependencias de la UAN en relación al personal que

se encuentra asignado a cada Unidad Académica o Secretaría respecto de la situación en el cumplimiento de la presentación de las declaraciones patrimoniales; detectándose que 81 no se encontraban registrados en el Sistema Uno por lo tanto no habían presentado declaraciones patrimoniales de Inicio, o en su caso, declaración de modificación de los ejercicios fiscales 2023 y 2024; por lo que de la citada información se dio vista a las autoridades Investigadoras de 19 servidores públicos que no presentaron las declaraciones patrimoniales de modificación correspondientes a los ejercicios antes señalados.

- Así mismo, se emitieron 73 requerimientos a servidores públicos por el incumplimiento de en la presentación de declaraciones patrimoniales (24 omisos de la declaración de inicio, 15 de Conclusión y 34 de Modificación).
- Se realizó la actualización en el sistema UNO respecto de los cambios nivel jerárquico que repercuten en cambio de formato de la declaración de modificación patrimonial, respecto de la información contenida en 156 avisos de cambio de jerarquía presentados durante el ejercicio fiscal 2025.
- Se atendieron 13 solicitudes a diferentes Autoridades de Investigación, 4 de la Dirección Jurídica, 1 de la Fiscalía Especializada, 1 de la Secretaría de Administración y Finanzas y 7 de las autoridades Investigadoras de este Órgano Interno de Control, referente a información de declaraciones patrimoniales de los ejercicios 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024.

6. Control Interno

En el periodo que se informa se realizaron las siguientes auditorías al Control Interno y Cumplimiento

I. Objeto y periodo revisado

- » Evaluar la información y documentos que avalen el debido cumplimiento en los aspectos de capital humano, programa operativo anual, financiero, activos y matrícula; para fortalecer la eficiencia de los programas de control interno.
- » Se realizó la auditoría de Control Interno, cuyo propósito fue verificar la eficacia y eficiencia de los sistemas de las Unidades Académicas y Dependencias Universitarias de la Universidad Autónoma de Nayarit del año 2024 y 2025.

II. Actuaciones
2024

a. Dirección Servicios Generales

Se notificó orden de auditoría el día 25 de octubre de 2024 y el Informe Individual Preliminar el día 02 de diciembre de 2025, mediante el oficio UAN/OIC/611/2025 y el Informe Individual Definitivo el 04 de marzo de 2026 mediante el oficio UAN/OIC/053/2026 de fecha 03 de marzo de 2026.

b. Dirección Especializada en Educación Virtual

Se notificó orden de auditoría el día 25 de octubre de 2024 y el Informe Individual Preliminar el día 26 de septiembre de 2025, mediante el oficio UAN/OIC/532/2025 y el Informe Individual Definitivo el 08 de enero de 2026 mediante el oficio UAN/OIC/001/2026 de fecha 08 de enero de 2026.

2025

c. Secretaría de la Rectoría

Se notificó orden de auditoría el día 09 de septiembre de 2025 y el Informe Individual Preliminar el día 06 de marzo de 2026, mediante el oficio UAN/OIC/056/2026 de fecha 05 de marzo de 2026, y se encuentra en revisión de la información de solventación para elaborar el Informe Individual Definitivo.

d. Despacho del Abogado General

Se notificó orden de auditoría el día 09 de septiembre de 2025 y se encuentra en el desarrollo de los trabajos de auditoría.

III. Principales hallazgos control interno

Número de observación	Descripción	Monto observado	Estatus
AC-018-DEEV-2024.1.1	Carece de evaluación al desempeño del personal administrativo y manual, así mismo, no cuenta con un manual formalizado de descripción de puestos.	-	Solventada
AC-018-DEEV-2024.1.2	Se carece de designación formal para el responsable del POA, falta de procedimiento formalizado para solicitar realización de obra y construcción.	-	Solventada
AC-018-DEEV-2024.1.3	No se cuenta con un procedimiento o lineamiento para la asignación, supervisión y registro de viáticos, se carece de canales necesarios para informar irregularidades financieras.	-	Solventada

Número de observación	Descripción	Monto observado	Estatus
AC-018-DEEV-2024.1.4	No se cuenta con un documento formalizado para el registro, control y resguardo de activos, se carece de evaluación adecuada de los requisitos y necesidades antes de solicitar o adquirir activos fijos.	-	Solventada
AC-010-DSG-2024.1.1	Falta de expedientes actualizados de los trabajadores a su cargo y se carece de un canal de comunicación para que los empleados puedan informar problemas o quejas.	-	Solventada
AC-010-DSG-2024.1.2	Falta de procedimiento formalizado para solicitar realización de obra y construcción, se observa la obligación de la dirección el informar trimestralmente sobre el estado que guarda las instalaciones universitarias.	-	Solventada
AC-010-DSG-2024.1.3	No se realizan las acciones para registrar, verificar y controlar que todos los recursos asignados y que están plasmados en su POA, sean ejecutados conforme a la normatividad aplicable. Así mismo, no se cuenta con un procedimiento o lineamiento para la asignación, supervisión y registro de viáticos.	-	Solventada
AC-010-DSG-2024.1.4	Se carece de evaluación adecuada de los requisitos y necesidades antes de solicitar o adquirir activos fijos, se carece de medidas de seguridad para proteger los activos fijos y no se realiza una revisión regular de la condición de bienes y activos asignados a la dependencia.	-	Solventada

Actuaciones de la Titular del Órgano Interno de Control, actuando como Autoridad Investigadora

04 Acuerdos de conclusión y archivo

03 Acuerdos de Inicio de carpetas de investigación por la presunta comisión de faltas administrativas con motivo de las denuncias u observaciones de Auditoría de la ASEN y de denuncias u observaciones de las auditorias del Órgano Interno de Control.

03 Acuerdos de Admisión de Vista por parte de ASEN y ASF

22 Requerimientos de información y/o documentación como diligencias de las propias investigaciones

02 Resoluciones de Recursos de Revocación

6.1 Capacitaciones

Durante el periodo que se informa, el personal del Órgano Interno de Control recibió diversas capacitaciones orientadas a la profesionalización, prevención y combate a la corrupción, consistentes en:

- Capacitación virtual **“Entrega del informe semestral específico de las Instituciones Públicas de Educación Superior IPES”** impartido por la Dirección General de Educación Superior Universitaria e intercultural de la Subsecretaría de Educación Superior, de la Secretaría de Educación Pública (DGESUI/SES/SEP), llevado a cabo el 15 de enero de 2026.
- Capacitación virtual **“Intercambio de experiencias para la atención a proceso de Fiscalización”** impartido por la Asociación Mexicana de Órganos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior, A.C. (AMOCVIES, A.C.), llevado a cabo el 23 de enero de 2026.
- Capacitación virtual **“Presupuesto Basado en Resultados”**, impartido por el Centro Evaluador de la Ciudad de México, llevado a cabo el 11 de febrero de 2026.
- Capacitación virtual al Comité de Ética, Conducta y Conflicto de Interés, impartida por el Presidente de AMOCVIES, el 12 de febrero de 2026.
- Guía de Contrataciones públicas, impartido por ASF el 13 de febrero de 2026.
- **Taller de Inteligencia Emocional** impartido por la Dirección de Nómina y Recursos Humanos de la Universidad Autónoma de Nayarit, tercera sesión del día 19 de febrero de 2026.
- Capacitación virtual **“Auditoría de Desempeño: casos prácticos y experiencia española”**, impartido por la AMDAD, llevado a cabo el 25 de febrero de 2026.
- Capacitación del Comité de Ética, Conducta y Conflicto de Interés, impartido por la Titular del Órgano Interno de Control el 25 de febrero de 2026.

- Curso de “**Archivo y Control de Documentos de la Universidad Autónoma de Nayarit**”, impartido por la Coordinación de Archivo de la Universidad Autónoma de Nayarit, llevado a cabo el 23 de marzo de 2026.
- Capacitación virtual “**Gestión de Riesgos**”, coordinado por el Instituto Mexicano de Auditoría Interna, llevado a cabo el 25 de marzo de 2026.
- Capacitación virtual del “**XXVI TALLER (VIRTUAL) SOBRE LA GUÍA DE AUDITORÍA A LA MATRÍCULA DE LOS INFORMES SEMESTRALES DE LAS INSTITUCIONES PÚBLICAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR (IPES) 2026**”, impartido por la Asociación Mexicana de Órganos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior, A.C. (AMOCVIES, A.C.), llevado a cabo el 25 de marzo de 2026
- Capacitación virtual de la Agencia de Transparencia para el Pueblo como Área Garante el día 25 de marzo de 2026.
- Capacitación virtual “**Procesos de Control Interno en las Instituciones de Educación Superior**”, coordinada por la Asociación Mexicana de Órganos de Control y Vigilancia en Instituciones de Educación Superior, A.C. (AMOCVIES, A.C.), llevado a cabo el 26 de marzo de 2026.

Se organizó y optimizó el tiempo por parte del personal del Órgano Interno de Control para dar cumplimiento a las capacitaciones en las diferentes unidades académicas, con la finalidad de mejorar el actuar de los servidores públicos en esta Universidad, por lo que en el periodo que se informa, se impartieron las siguientes capacitaciones en materia de responsabilidad administrativa, declaraciones patrimoniales y del Comité de Ética, Conducta y Conflicto de interés:

Comité de Ética, Conducta y Conflicto de interés

- Unidad Académica Preparatoria No. 7. el 11-marzo 2026
- Unidad Académica Preparatoria No. 1. el 11-marzo 2026
- Unidad Académica Preparatoria No. 16 el 12-marzo 2026
- Unidad Académica de Contaduría y Administración el 17-marzo 2026
- Unidad Académica de Ciencias Básicas e Ingenierías el 18-marzo 2026
- Unidad Académica Preparatoria No. 13 el 19-marzo 2026
- Unidad Académica Preparatoria No. 12 el 20-marzo 2026
- Unidad Académica Escuela Nacional de Ingeniería Pesquera el **20-marzo 2026**
- Unidad Académica Economía el 20-marzo 2026

- Unidad Académica Derecho el 23-marzo 2026
- Unidad Académica Preparatoria No. 8 el 27-marzo 2026 (virtual)

Declaraciones Patrimoniales:

- Unidad Académica de Economía- 05 de marzo 2026
- Unidad Académica de Turismo- 11 de marzo 2026
- Secretaria de Investigación y Posgrado- 18 de marzo 2026
- Unidad Académica de Artes- 19 de marzo 2026
- Unidad Académica de Salud Integral- 20 de marzo 2026
- Secretaria de Administración- 24 de marzo 2026
- Secretaria Académica - 24 de marzo 2026
- Unidad Académica Preparatoria NO. 1 – 24 de marzo 2026
- Unidad Académica Preparatoria NO. 10- 27 de marzo 2026
- Dirección de Seguridad Universitaria- 27 de marzo 2026

6.2 Recomendaciones, Apercebimientos y Requerimientos

En el periodo que se informa se emitió **02** recomendaciones, **05** apercebimientos y **12** requerimientos.

La Titular acudió a **30** Reuniones con diferentes áreas de la Universidad, tal como se precisa a continuación:

- **16 de enero de 2026**

Reunión con el secretario de la SPAUAN

- **16 de enero de 2026**

Evento de selección de campo clínico para el servicio social de la generación 2020-2026

- **20 de enero 2026**

Secretaría de Extensión y Vinculación -Becas Institucionales 2025

- **23 de enero 2026**

Reunión Virtual AMOCVIES

- **27 de enero 2026**

Reunión del Comité de Transparencia

- **28 de enero 2026**

Inauguración del Torneo Universitario 2026.

- **29 de enero 2026**

Reunión virtual con la Agencia de Información Pública para el Pueblo

- **03 de febrero 2026**

Comparecencia de conciliación en Fiscalía General del Estado de Nayarit.

- **06 de febrero 2026**

Comparecencia de conciliación en Fiscalía General del Estado de Nayarit.

- **09 de febrero 2026**

Reunión con contadores externos para la dictaminaron de Estados Financieros.

- **13 de febrero 2026**

Segunda reunión estatal para conmemorar el día Internacional de la Mujer y la Niña en la Ciencia.

- **16 de febrero 2026**

Acto de Bienvenida y Presentación del equipo de evaluación externa de COMAEM. Unidad Académica de Medicina.

- **16 de febrero 2026**

Reunión con el Abogado General y Secretaria Media Superior y Editorial.

- **17 de febrero 2026**

Reunión con el director de la Unidad Académica Preparatoria Numero 1.

- **03 de marzo 2026**

Informe de la Secretaria Ejecutiva del Sistema Local Anticorrupción de Nayarit.

- **03 de marzo 2026**

Informe de la Unidad Académica de Contaduría y Administración.

- **04 de marzo 2026**

Reunión con la Secretaria General y Director de Normatividad.

- **05 de marzo 2026**

Segundo encuentro de Unidades Receptoras, Unidad Académica de Derecho.

- **06 de marzo 2026**

Reunión con Proveedor de Servicios de Farmacia ENAR.

- **09 de marzo 2026**

Inauguración de la Exposición del Paseo de las Artes.

- **10 de marzo 2026**

Concurso de Escoltas Unidad Académica Preparatoria No. 16.

- **10 de marzo 2026**

Reunión virtual (Auditoria del archivo General de la Nación).

- **11 de marzo 2026**

Reunión en la Unidad Académica de Medicina Veterinaria y Zootecnia.

- **11 de marzo 2026**

Reunión de Transparencia con la Secretaria General de Gobierno (casa Nayarit).

- **13 de marzo 2026**

Reunión con la comisión legislativa (modificación al reglamento del OIC)

- **18 de marzo 2026**

Ceremonia de inauguración del Primer Festival “Teatro en Ruta”.

- **19 de marzo 2026**

Reunión en la Unidad Académica de Medicina Veterinaria y Zootecnia.

- **25 de marzo 2026**

Reunión en la Secretaría de Extensión y Vinculación.

- **27 de marzo 2026**

Sesión del Consejo General Universitario.

6.3 Comités

Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Universidad Autónoma de Nayarit

Los pronunciamientos que ha tenido el Órgano Interno de Control en el Comité de Adquisiciones, han sido para dar puntual cumplimiento a la normatividad vigente con el objetivo de prevenir gastos innecesarios, promoviendo la agilización de trámites con eficacia y eficiencia y obtener resultados operativos, administrativos y financieros que promuevan el cumplimiento de metas institucionales, es por ello que se acudió a 25 sesiones de dicho comité.

Obras Públicas de la Universidad Autónoma de Nayarit

Con el objetivo de que se tomará la mejor decisión a las diversas alternativas y circunstancias que se plantean en la contratación de obra y servicios relacionadas con la misma, en apego a la normatividad vigente, se acudió a; 02 visitas de revisión de obra; 02 juntas de aclaraciones; 02 aperturas de proposiciones; 02 sesiones de fallo, 02 fallos y 04 sesiones extraordinarias.

Grupo Interdisciplinario de Archivo

Como parte integrante del grupo interdisciplinario de archivo se acudió a **01** sesión.

Comité de Transparencia

En el periodo que se informa se acudió a **03** sesiones.

Comité de Ética, Conducta y conflicto de Interés

Instalación del Comité en fecha 27 de enero de 2026

01 Sesión en fecha 05 de febrero de 2026

01 Reunión virtual el 18 de febrero de 2026

7. Transparencia y Acceso a la Información Pública

Obligaciones

Se dio cumplimiento a las obligaciones que se sujeta el Órgano Interno de Control de la Universidad Autónoma de Nayarit del tercer trimestre de dos mil veinticinco, de conformidad al artículo 33 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit, por medio de la plataforma institucional de transparencia de la Universidad Autónoma de Nayarit y el Sistema de Portales de Obligaciones de Transparencia. Con relación a las fracciones:

Obligaciones	Plataforma UAN	Plataforma Nacional
IX. Gastos por conceptos de viáticos y Gastos de representación	4to trimestre 2025	4to trimestre 2025
XII. Declaraciones de situación patrimonial de funcionarios	4to trimestre 2025	4to trimestre 2025
XVIII. Sanciones administrativas a los (las) servidores (as) públicas (os)	4to trimestre 2025	4to trimestre 2025
XXIX. Informes emitidos	4to trimestre 2025	4to trimestre 2025

En lo que respecta a las Declaraciones de Situación Patrimonial y de Intereses se elaboraron las versiones públicas de los servidores públicos de la Universidad correspondientes al cuarto trimestre del año 2025 para su posterior presentación en el Sistema de Portales de Obligación de Transparencia (SIPOT) y en la plataforma nacional (PNT).

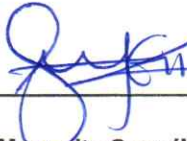
8. Actividades diversas

Aunado a las actividades de las diferentes áreas que conforman este Órgano Interno de Control se realizan diversas actividades complementarias, inherentes a las funciones de conformidad a lo establecido en el Reglamento Interior del Órgano Interno de Control de la Universidad Autónoma de Nayarit

- Se realizó la **Autoevaluación del Programa Operativo Anual 2025**, correspondiente al cuarto trimestre octubre-diciembre 2025.
- Elaboración del **Informe de actividades de las Direcciones**, correspondiente al cuarto trimestre octubre-diciembre 2025.

- Elaboración del **Inventario documental General de las Direcciones**, correspondiente al cuarto trimestre octubre-diciembre 2025.
- Elaboración del **Plan Anual de Trabajo para el ejercicio fiscal 2026 de las Direcciones de Auditoría**.
- Elaboración y presentación del **Programa Anual de Auditoría y el Programa Anual de Trabajo para el ejercicio fiscal 2026**.

Tepic, Nayarit a 23 de abril de 2026



Lic. Sandra Margarita González Barajas

Titular del Órgano Interno de Control de la

Universidad Autónoma de Nayarit.



Lic. Héctor Manuel Guerrero Navarro

Titular de la Dirección de Jurídica del

Órgano Interno de Control de la

Universidad Autónoma de Nayarit.



L.C. Héctor Manuel Navarro Rodríguez

Titular de la Dirección de Auditoría del

Órgano Interno de Control de la

Universidad Autónoma de Nayarit.



L.A. Luis Daniel Ríos Contreras

Titular de la Dirección de Administración

del Órgano Interno de Control

de la Universidad Autónoma de Nayarit

33



Universidad
Autónoma
de Nayarit

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL