



SCG

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

27 JUN 2013

Instituto Sonorense de Educación para los Adultos



Periodo
del 01 de enero al
31 de diciembre del 2012.

Gobierno del Estado de Sonora

Secretaría de la Contraloría General

Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del ISEA





Secretaría de la Contraloría General.

**Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del
Instituto Sonorense de Educación para los
Adultos.**

Asunto: Informe Parcial de Auditoría Directa

Hermosillo, Sonora, a 27 de junio de 2013

CARLOS TAPIA ASTIAZARÁN
Secretario de la Contraloría General
Presente.-

Antecedentes:

Entidad Auditada: Instituto Sonorense de Educación para los Adultos

Unidad Administrativa ú **Coordinación de Preparatoria Abierta**
Órgano Desconcentrado
auditado:

Constitución: Decreto de creación no. 25 Sección I de fecha 25 de Septiembre del 2000

Oficio de Notificación: S-0029/2013

Oficio(s) de comisión: OCDA-ISEA-006/2013
OCDA-ISEA-007/2013

Auditor(es) comisionado(s): C.P. Tomás García Ibarra
C.P. Jorge Arturo Herrera Ibarra

Supervisor: Mtra. Braulia Dolores Frisby Durán

Titular del OCDA: Mtra. Braulia Dolores Frisby Durán

Desarrollo de la revisión:

Período: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012

Alcance: Revisión al rubro de Recursos Financieros de la Coordinación de Preparatoria Abierta.

Análisis

Los trabajos de auditoría de referencia se llevaron a cabo de acuerdo con las normas Generales de Auditoría Pública emitidas por la Secretaría de la Función Pública, así como en base a pruebas selectivas que se consideraron necesarias en las circunstancias, de la evidencia documental que soportan las operaciones realizadas por esa Entidad y en apego a la normatividad vigente para el ejercicio y control del gasto público.

**BALANCE GENERAL DEL INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

ACTIVO:		PASIVO:	
CIRCULANTE		A CORTO PLAZO	
Fondo fijo de caja	0	Proveedores	131,050
Bancos	2,002,486	Impuestos por pagar	995,771
Funcionarios y Empleados	10,709	Acreedores Diversos	2,397,567
Deudores Diversos	2,446,583	SUMA	3,524,388
Anticipo a proveedores	0		
SUMA	4,459,778	SUMA TOTAL PASIVO	3,524,388
FIJO:		PATRIMONIO:	
Mob y equipo de administración	7,862,021	Resultado del Ejercicio	410,594
Mob y equipo de educ y recreativo	900,074	Resultado de ejercicios anteriores	635,430
Equipo de Transporte	7,231,565	Superávit por Donación	627,338
Maq, otros eq y herramientas	46,411	Adjudicación de bienes	15,412,733
SUMA	16,040,071	SUMA TOTAL PATRIMONIO	17,086,095
DIFERIDO			
Depositos entregados en garantía	110,634		
SUMA	110,634		
TOTAL ACTIVO:	20,610,483	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:	20,610,483


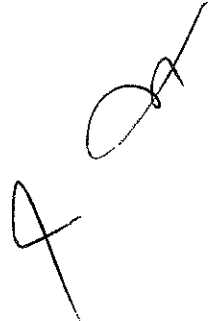
**ESTADO DE RESULTADOS (PRESUPUESTAL)
 DEL 1ro. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

PRESUPUESTO ASIGNADO	
FAETA RAMO 33	60,696,679
CERO REZAGO RECURSOS ESTATALES	16,666,660
SUBSIDIO ESTATAL	3,348,800
CERO REZAGO RECURSOS FEDERALES	23,041,390
RECURSOS PROPIOS	6,218,051
CONVENIOS RAMO 11	32,901,726
TOTAL PRESUPUESTO ASIGNADO	142,873,306

MENOS:	
PRESUPUESTO POR RECIBIR	
FAETA RAMO 33	0
CERO REZAGO RECURSOS ESTATALES	0
SUBSIDIO ESTATAL	0
CERO REZAGO RECURSOS FEDERALES	0
RECURSOS PROPIOS	0
RAMO 11	0
TOTAL PRESUPUESTO POR RECIBIR	0
IGUAL A:	
PRESUPUESTO RECIBIDO	
FAETA RAMO 33	60,696,679
CERO REZAGO RECURSOS ESTATALES	16,666,660
SUBSIDIO ESTATAL	3,348,800
CERO REZAGO RECURSOS FEDERALES	23,041,390
RECURSOS PROPIOS	6,218,051
RAMO 11	32,901,726
TOTAL PRESUPUESTO RECIBIDO	142,873,306
MENOS:	
PRESUPUESTO EJERCIDO	
FAETA RAMO 33	60,696,679
CERO REZAGO RECURSOS ESTATALES	16,666,660
SUBSIDIO ESTATAL	3,348,800
CERO REZAGO RECURSOS FEDERALES	23,041,390
RECURSOS PROPIOS	6,110,687
RAMO 11	32,901,726
TOTAL PRESUPUESTO EJERCIDO	142,765,942
IGUAL A:	
RESULTADO DEL EJERCICIO	
FAETA RAMO 33	0
CERO REZAGO RECURSOS ESTATALES	0
SUBSIDIO ESTATAL	0
CERO REZAGO RECURSOS FEDERALES	0
RECURSOS PROPIOS	107,364
RAMO 11	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	107,364

ESTADO DE RESULTADOS (NO PRESUPUESTAL)
DEL 1ro. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

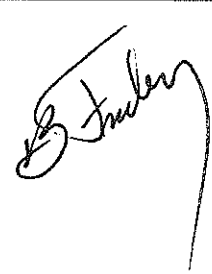
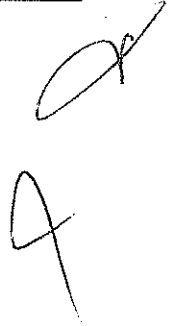
CONCEPTO	SALDO AL 31/12/12
OTROS INGRESOS	
INTERESES GENERADOS	27,642
DIVIDENDOS METLIFE	8,715
REMANETES DE EJERCICIOS ANTERIORES	92,113
APOYO AYUNTAMIENTOS	380,580
CAPITULO 1000	6,306
EQUIPO DE COMPUTO	4,800
SINIESTROS	137,351
TOTAL OTROS INGRESOS	657,507
OTROS GASTOS	
CAPITULO 1000	4,328
SERVICIOS BANCARIOS	53,959
APOYO AYUNTAMIENTOS	223,977
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	72,013
TOTAL OTROS GASTOS	354,277
RESULTADO DEL EJERCICIO	303,230

Del análisis a las cuentas seleccionadas, se obtuvieron los siguientes resultados
Recursos Propios

CUESTA	SALDO AL 31/012/12	MONTO		No. DE OBS. POR CUESTA
		ANALIZADO	OBS.	
Servicios Personales	3,419,100	2,903,761		
Materiales, útiles y eq. menores de oficina	71,574	64,968		
Materiales y útiles de impresión y reprod	20,267	20,267		
Material y útiles p/proc de eq. y bienes inf.	59,329	696		
Material de limpieza	23,249	403		
Mat eriales Educativos	430	0		
Placas, engomados, calcomanías y holog	1,322	0		
Produc. Alim. al personal en las instalac.	40,289	1,001		
Combustibles	84,221	51,904		
Vestuario y uniformes	320	0		
Refaccs. y accs menores eq. de computo	2,896	0		
Refaccs y accs menores eq. transporte	0	0		
Energía Eléctrica	185,860	165,488		
Agua Potable	2,622	0		
Telefonía Tradicional	71,365	23,371		
Telefonía Celular	0	0		
Servicios de Telecomunicaciones y satélite	0	0		
Servicios de acceso a internet	0	0		
Arrendamiento de edificios	38,586	5,747		
Arrendamiento de muebles, maq. y equipo	0	0		
Serv. legales de contabilidad, auditorias	273,569	218,104		
Servicios de informática	0	0		
Gastos de Difusión	0	0		
Servicio de vigilancia	0	0		
Servicios Financieros	21,579	10,082		
Seguros de Bienes Patrimoniales	0	0		
Fletes y maniobras	301,881	125,280		
Manto. Y conserv. de Inmuebles	21,496	3,946		
Manto. Y conserv. de Mobiliario y equipo	2,131	0		
Manto. Y conserv. de Bienes Informáticos	32,408	3,162		
Manto. Y conserv. de eq. De transporte	71,679	67,108		
Manto. Y conserv. De Maq. y equipo	19,146	15,900		
Servicios de Jardinería y Fumigación	14,268	1,585		
Difusión por Radio, televisión y otros medio	8,352	0		
Pasajes Aéreos	66,964	26,621		

Pasajes Terrestres	3,482	512		
Viáticos en el país	51,754	11,200		
Cuotas	500	0		
Ayudas sociales a Inst. sin fines de lucro	1,191,415	980,259		
Equipo de computo y tecnologías de la Inf.	1,914	0		
Equipo de comunicación y telecomun.	6,718	0		
TOTAL	6,110,686	4,701,365	0	0

Resultados:

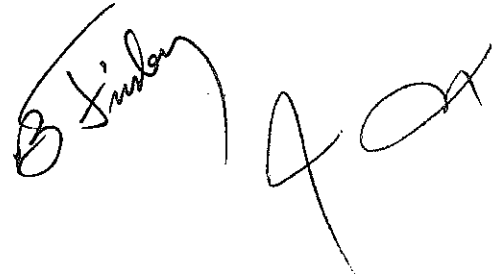
Recursos Financieros

Ingresos

Se verificó que la captación del recurso por concepto de pagos correspondiente a los diferentes servicios que presta la Coordinación de Preparatoria Abierta hubiesen ingresado a la cuenta bancaria para tal fin, así como registrado dentro de la contabilidad del Instituto de acuerdo a como fue captado. De lo anterior no se desprendieron observaciones.

Gasto corriente

Se revisaron algunos gastos correspondientes a este rubro, como son: Servicios personales, materiales y útiles de oficina, materiales y útiles de impresión, materiales y útiles de limpieza, combustibles, servicio de energía eléctrica, servicio telefónico, fletes y maniobras, mantenimiento de maquinaria y equipo, viáticos y pasajes entre otros, de los cuales no se desprendieron observaciones.

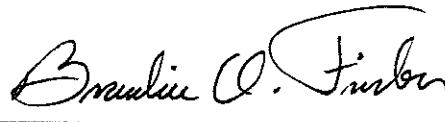
Two handwritten signatures in black ink. The first signature is written in a cursive style and appears to be 'B. Jindon'. The second signature is also cursive and less legible, possibly 'J. O. A.'.

CONCLUSIÓN.

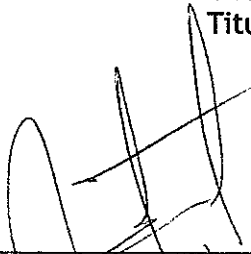
Del análisis efectuado a los rubros de Recursos Financieros de la Coordinación de Preparatoria Abierta por el período que comprende del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012, se concluye lo siguiente:

El Instituto Sonorense de Educación para los Adultos en lo que concierne a la Coordinación de Preparatoria Abierta, en relación del ingreso y del ejercicio del gasto del recurso analizado, cumplió con la normatividad vigente.

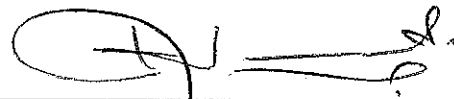
Por lo anterior, el Instituto deberá continuar observando la normatividad aplicable en el ejercicio del gasto con el fin de lograr una mayor transparencia en la administración de dichos recursos públicos, así mismo eficientar sus procesos de tal manera que continúe cumpliendo con su objeto social y coadyuve de esta manera en el logro de los objetivos y metas del Instituto Sonorense de Educación para los Adultos.



MTRA. BRAULIA DOLORES FRISBY DURAN
Titular del Órgano de Control y Desarrollo
Administrativo del ISEA
Cedula Profesional 622995



C.P. TOMÁS GARCÍA IBARRA
Auditor Supervisor.
Cedula Profesional 4689942



C.P. JORGE ARTURO HERRERA IBARRA
Auditor Supervisor.
Cedula Profesional 2618694.