

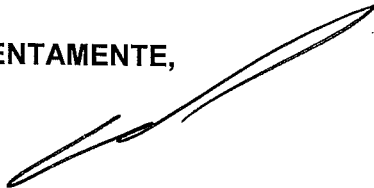
San Luis Rio Colorado, Sonora a 18 de marzo del 2015
R072/2015

C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLÓN PCCA
AUDITOR MAYOR DEL INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN
PRESENTE.

Me permito enviarle contestación a las observaciones derivadas de la Primera Auditoría de Gabinete realizada a los informes trimestrales, correspondientes al primero, segundo y tercer trimestre 2014.

En espera de brindarnos su atención a la presente quedo de Usted para la aclaración de cualquier información al respecto.

ATENTAMENTE,



ING. CARLOS E. RAMÍREZ ESCAMILLA
RECTOR

"2015: Bienestar, Crecimiento y Desarrollo"

C.c.p. Archivo/minutario
CERE*fro



SONORA
★ ★ ★ ★ ★ ★
2015 BIENESTAR, CRECIMIENTO
Y DESARROLLO

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO
AV. JALISCO Y CALLE 59 S/N, COL. PROGRESO C.P. 83458
TELÉFONOS: +52 (653) 518-5146
SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA. MÉXICO
www.utslrc.edu.mx

Observación No. 1

Se determinó una diferencia de **-\$3,782,562**, al comparar el importe de los recursos captados por concepto de "Fac 2013 Pend x Ejercer" obtenidos de sumar las cantidades reportadas en el informe presentado en el formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos" correspondiente al primer trimestre del ejercicio 2014 por \$0, contra el monto acumulado reportado en el formato en comento, relativo al primer informe trimestral de 2014 por \$3,782,562.

Solventación

El monto de \$ 3,782,562 corresponde al saldo del Programa de fondos extraordinarios Federal, "Fondo de apoyo a la Calidad" (FAC) del ejercicio 2013, se recibió un ingreso por \$ 4,064,955.00 del cual se ejerció \$ 282,391.00.

Por lo anterior se realizó consulta a la Dirección general de evaluación y seguimiento del gasto público, sobre el cómo informarlos dentro de los formatos presupuestales "EVTOP" correspondientes al ejercicio 2014, a lo cual se nos informó verbalmente considerar esos saldos dentro del primer trimestre del ejercicio en el acumulado o en el primer mes del trimestre. Dichos saldos no fueron registrados contablemente en el ejercicio 2014, ya que hubiera sido duplicado un ingreso contable, asimismo se realizó justificación de los saldos en el formato EVTOP-04. Anexo 1

Observación No. 2

En el informe relativo al Tercer Trimestre del ejercicio 2014, se determinaron diferencias por \$411,799, al comparar el importe de los recursos devengados acumulados por Partida Presupuestal de los capítulos 2000 "Materiales y Suministros" y 3000 de "Servicios Generales", manifestados en el formato EVTOP-02 denominado "Analítico de Recursos Devengados por Partida Presupuestal" por \$3,530,214, contra lo reportado en el formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos" por \$3,118,415, como se describe a continuación:

Capítulo	Concepto	Presupuesto Devengado Acumulado al III Trim. 2014 manifestado de la siguiente forma:		Diferencia
		EVTOP-02	EVTOP-01	
2000	Materiales y Suministros	\$ 608,539	\$ 556,648	\$252,290
3000	Servicios Generales	2,721,275	2,561,766	159,509
Diferencia		\$3,530,214	\$3,118,415	\$411,799



Solventación

Lo anterior se derivó de un error involuntario al momento de capturar los saldos anteriores del formato EVTOP 01 correspondiente al segundo trimestre en el del tercer trimestre, asimismo le hago llegar las medidas para evitar su recurrencia con respecto a la observación. Anexo 2

DICE

	EVTOP-01	EVTOP-01
	3er Trimestre	3er Trimestre
Capitulo	Total Devengado Trimestre	Acumulado de Egresos al 3er. trimestre
1000	\$ 3,901,229.00	\$ 9,789,882.00
2000	\$ 321,634.00	\$ 556,649.00
3000	\$ 1,300,647.00	\$ 2,561,766.00
4000	\$ 5,160.00	\$ 13,433.00
5000	\$ 798,465.00	\$ 3,879,605.00
Sumatoria	\$ 6,327,135.00	\$ 16,801,335.00

DEBE DECIR

	EVTOP-01	EVTOP-01
	3er Trimestre	3er Trimestre
Capitulo	Total Devengado Trimestre	Acumulado de Egresos al 3er. trimestre
1000	\$ 3,901,229.00	\$ 9,789,882.00
2000	\$ 321,634.00	\$ 808,939.00
3000	\$ 1,300,647.00	\$ 2,721,275.00
4000	\$ 5,160.00	\$ 13,433.00
5000	\$ 798,465.00	\$ 3,879,605.00
Sumatoria	\$ 6,327,135.00	\$ 17,213,134.00

Observación No. 3

El Saldo Inicial de Caja y Bancos del mes de Enero de 2014 por \$5,306,120, manifestado en el formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos" del informe relativo al primer trimestre de 2014, difiere con el presentado en el Balance General de los estados financieros dictaminados por el Despacho Externo de Contadores Públicos con cifras al 31 de diciembre de 2013 por \$6,916,711, determinándose una diferencia por **-\$1,610,591.**

Solventación

La diferencia corresponde, a la suma de los siguientes fondos extraordinarios federales captados en el ejercicio 2012 y 2013 que no fueron ejercicios en su totalidad, así como la autorización para el uso de remanentes de ejercicios anteriores:

- \$ 1,177,900 Programa Integral de Fortalecimiento Institucional 2013 (PIFI)
- \$ 29,334 Programa de Mejoramiento del Profesorado 2013 (PROMEP)
- \$ 8,358 Programa de Mejoramiento del Profesorado 2012 (PROMEP)





\$ 395,000 Autorización en el año 2013, para el uso de remanentes de ejercicios anteriores.

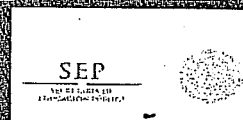
Por lo anterior se realizó consulta a la Dirección general de evaluación y seguimiento del gasto público, sobre el cómo informarlos dentro de los formatos presupuestales "EVTOP" correspondientes al ejercicio 2014, a lo cual se nos informó verbalmente considerar esos saldos dentro del primer trimestre del ejercicio en el acumulado o en el primer mes del trimestre. Dichos saldos no fueron registrados contablemente en el ejercicio 2014, ya que hubiera sido duplicado un ingreso contable, asimismo se realizó justificación de los saldos en el formato EVTOP-04. Decidiéndose restar ese ingreso del saldo de caja y bancos para no duplicar el registro en el ejercicio 2014 ya que el asiento del ingreso por el 1,610,591 esta contemplado en el ejercicio anterior. Anexo 1



SONORA
★ ★ ★ ★ ★
2014 | AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA
Y BUEN GOBIERNO

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO
AV. JALISCO Y CALLE 59 S/N COL. PROGRESO C.P. 83458
TELÉFONOS: +52 (653) 518-5146, 518-5147 Y 518-5148
SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA. MÉXICO
www.utslrc.edu.mx

Anexo 1



San Luis Río Colorado, Sonora a 17 de marzo del 2015
R068/2015


L.C.P. SHAJIRA MURRIETA VILLARREAL
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
PRESENTE.

Solicito a Usted que en lo sucesivo al momento de elaborar los informes trimestrales de esta Entidad, realice cualquier clase de consulta del llenado de los formatos correspondientes por escrito, para así contar con las evidencias de las respuestas obtenidas.

Lo anterior, con la finalidad de que no se realicen modificaciones contables y presupuestales que alteren las cifras ya reportadas, conforme a los ordenamientos correspondientes.

Sin otro particular por el momento, agradezco la atención.

ATENTAMENTE,



UTSLRC
Universidad Tecnológica
de San Luis Río Colorado

ING. CARLOS E. RAMÍREZ ESCAMILLA
RECTOR
"2015: Bienestar, Crecimiento y Desarrollo"

C.c.p. Archivo/minutario
CERE*fro

UTSLRC
Universidad Tecnológica
de San Luis Río Colorado
17 MAR 2015
RECIBID
ÁREA
ADMINISTRATIVA



SONORA
★ ★ ★ ★ ★
2015 BIENESTAR, CRECIMIENTO
Y DESARROLLO

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RÍO COLORADO
AV. JALISCO Y CALLE 59 S/N, COL. PROGRESO C.P. 83458
TELÉFONOS: +52 (653) 518-5146
SAN LUIS RÍO COLORADO, SONORA. MÉXICO
www.utslrc.edu.mx

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
RESULTADOS DEL ANÁLISIS PROGRAMÁTICO – PRESUPUESTAL

TRIMESTRE: Primero del 2014

ORGANISMO: Universidad Tecnológica de San Luis Rio Colorado

RECTORÍA

- Meta 3. Por cuestiones de falta de presupuesto fue imposible llevar a cabo esta meta.
- Meta 4. Por cuestiones de falta de presupuesto fue imposible llevar a cabo esta meta.
- Meta 7. Esta meta no se cumplió en su totalidad debido a que no se tenía programada en este trimestre ninguna otra gestión.
- Meta 9. Por cuestiones de falta de presupuesto fue imposible asistir a la reunión convocada por la ANUT, por lo tanto no fue posible llevar a cabo esta meta.
- Meta 11. No se alcanzó a cumplir ya que la reunión en la que se tuvo participación, se realizó fuera del período que comprende este trimestre.
- Meta 12. Tal meta no se llevó a cabo, debido a que no se encontraba agendada tal reunión dentro de este trimestre.

TSU EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- Meta 2. Meta no cumplida. Debido a los lineamientos de austeridad del ejercicio, solo se cumplió con un 60% de lo programado.
- Meta 3. Meta no cumplida. Debido a los lineamientos de austeridad del ejercicio, solo se cumplió con un 20% de lo programado.
- Meta 4. Meta no cumplida. Debido a los lineamientos de austeridad del ejercicio.

SERVICIOS ESCOLARES

- Meta 5. No se cumplió la meta debido a que el proceso de registro de Títulos y cédulas ante D.G.P. se modificó por el Sistema Integral de registro del Ejercicio Profesional (SIREP).
- Meta 7. El registro de nuevas carreras ante D.G.P., se llevara a cabo el próximo mes, debido a las modificaciones del sistema.
- Meta 15. Se están revisando costos, para poder adquirir o rentar, en estos momentos no contamos con recurso económico.

SUBDIRECCIÓN DE PLANEACIÓN

- Meta 10. No se llevó a cabo en seguimiento a los lineamientos de austeridad.
- Meta 11. No hubo documentos que publicar en el Boletín Oficial.
- Meta 12. No se llevó a cabo debido a que no, está terminado el trámite. Se reprogramó.
- Meta 14. Se adelantó una reunión que se tenía programada
- Meta 15. Se adelantó una reunión que se tenía programada
- Meta 16. La obra inicio antes de lo programado.
- Meta 17. Por falta de presupuesto no se realizó la capacitación programada.

RECURSO FEDERAL Y ESTATAL DEL PROGRAMA FAC (2013)

- En el ejercicio 2013 se acepta la solicitud al programa de Fondo de Apoyo a la Calidad por un monto de \$ 8,129,909.00 cabe mencionar, que solo se ha recibido un deposito por la cantidad de \$ 4,064,955.00 de los cuales se ha ejercido la cantidad \$ 282,391.00 quedando un saldo de \$ 7,847,518.00 esta ultima cantidad se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

CAPITULO 5000	\$ 7,276,618.75
PARTIDA 51902	\$7,106,831.75
PARTIDA 52101	\$26,176.00
CAPITULO 3000	\$ 386,862.00
PARTIDA 31701	\$18,862.00
PARTIDA 33401	\$368,000.00
CAPITULO 2000	\$ 184,037.25
PARTIDA 21701	\$ 184,037.25
TOTAL	\$7,847,518.00

RECURSO FEDERAL PROMEP

- Recurso Federal autorizado en el ejercicio 2012 pendiente de utilizar en el ejercicio 2014 por \$ 8,358.00 del Programa para el Mejoramiento del Profesorado que se encuentran contemplados en el presupuesto de egresos.

CAPITULO 2000	\$ 85.28
PARTIDA 21101	\$ 85.28
CAPITULO 4000	\$ 8,272.72
PARTIDA 49301	\$ 8,272.72
TOTAL	\$ 8,358.00

- Recurso Federal autorizado en el ejercicio 2013 pendiente de utilizar en el ejercicio 2014 por \$ 113,545.00 del Programa para el Mejoramiento del Profesorado que se encuentran contemplados en el presupuesto de egresos, cabe mencionar que tenemos pendiente de recibir la cantidad de \$ 84,211.00 para este ejercicio, aclarando que de los \$208,000.00 se recibió la cantidad de \$ 123,789.00 en el ejercicio 2013.

CAPITULO 2000	\$ 84,907.35
PARTIDA 21101	\$2,850.00
PARTIDA 21201	\$1,900.00
PARTIDA 21401	\$5,100.00
PARTIDA 21501	\$6,450.00
PARTIDA 24601	\$25,878.44

PARTIDA 29101	\$13,927.11
PARTIDA 29401	\$14,134.37
CAPITULO 5000	\$28,637.65
PARTIDA 51501	\$10,116.11
PARTIDA 51902	\$17,565.95
PARTIDA 52101	\$955.59
TOTAL	\$ 113,545.00

- Se presenta solicitud para el recurso Federal del Programa para el Mejoramiento del Profesorado 2014, por la cantidad de \$393,040.00 que se encuentra contemplado en el presupuesto de egresos, dicha cantidad está distribuida de la siguiente manera.

CAPITULO 2000	\$51,000.00
PARTIDA 21101	\$5,000.00
PARTIDA 21501	\$31,000.00
PARTIDA 24601	\$15,000.00
CAPITULO 3000	\$21,000.00
PARTIDA 37201	\$1,000.00
PARTIDA 37501	\$ 20,000.00
CAPITULO 4000	\$118,040.00
PARTIDA 43901	\$118,040.00
CAPITULO 5000	\$203,000.00
PARTIDA 51101	\$8,000.00
PARTIDA 51501	\$65,000.00
PARTIDA 51902	\$130,000.00
TOTAL	\$393,040.00

Cabe mencionar que esta cantidad se encuentra para su aprobación y no se ha recibido depósito.

RECURSO FEDERAL PIFI

- Se acepta la solicitud del Programa Integral de Fortalecimiento Institucional 2013 por un monto de \$ 2,023,000.00 de los cuales se ha ejercido la cantidad \$ 845,100 quedando un saldo de \$ 1,177,900.00 para ejercer en el ejercicio 2014 esta última cantidad se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

CAPITULO 3000	\$107,900.00
PARTIDA 33401	\$107,900.00
CAPITULO 5000	\$1,070,000.00
PARTIDA 51902	\$985,000.00
PARTIDA 59101	\$85,000.00
TOTAL	\$1,177,900.00

RECURSO FEDERAL PROEXOEEES

- Se aplica para el recurso Federal del Programa de Expansión en la Oferta Educativa en Educación Media Superior y Superior 2014, por la cantidad de \$8,400,000.00 que se encuentra contemplado en el presupuesto de egresos, dicha cantidad está distribuida de la siguiente manera.

CAPITULO 5000	\$8,400,000.00
PARTIDA 51501	\$2,100,000.00
PARTIDA 51902	\$5,600,000.00
PARTIDA 52101	\$ 200,000.00
PARTIDA 59101	\$ 500,000.00
TOTAL	\$8,400,000.00

Cabe mencionar que esta solicitud aún no ha sido aprobada y no se ha recibido depósito.

Remanentes de Ejercicios Anteriores

En el ejercicio 2011 se generaron diversos remanentes de los cuales se integró el Fondo de Contingencias de lo cual se desprendieron diversas necesidades que fueron presentadas ante el Órgano Máximo de esta Institución Académica y fue aprobado la utilización del recurso del cual queda pendiente por ejercer para el periodo 2014 un monto de \$ 395,000.00, cabe mencionar que se solicitó por escrito autorización de la Secretaría de Hacienda para ejercer el gasto, la cual fue aprobada.

PARTIDA	MONTO
33401	\$ 195,000.00
54101	\$ 200,000.00
TOTAL	\$ 395,000.00



CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL ENERO-MARZO 2014

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL
(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO

ORGANISMO: Universidad Tecnológica de San Luis Río Colorado

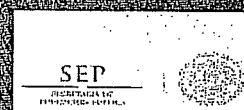
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO
SALDO EN CAJA Y BANCOS (CON REMANENTES PENDIENTES X EJERCER)	6,916,712.00	5,673,608.00	5,538,570.00
MAS:			
RECURSOS PRESUPUESTALES ESTATALES	393,750.00	393,750.00	393,750.00
RECURSOS PRESUPUESTALES FEDERALES		901,130.00	
RECURSOS PROPIOS	190,955.00	45,683.00	28,292.00
TOTAL RECURSOS	584,705.00	1,340,563.00	422,042.00
VARIACIÓN CUENTAS POR COBRAR (-AUMENTO) (+DISMINUCIÓN)	195,017.00	3,930.00	34,325.00
VARIACIÓN CUENTAS POR PAGAR (-AUMENTO) (+DISMINUCIÓN)	- 33,889.00	- 18,804.00	948.00
AFECTACIÓN A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES			
VARIACIÓN CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR	228,906.00	22,734.00	- 33,377.00
MENOS:			
EGRESOS PRESUPUESTALES	1,598,903.00	1,452,868.00	1,401,710.00
VARIACIÓN ING-EGRESOS EVTOP-01	5,902,513.00	5,561,303.00	4,558,902.00
SALDO FINAL EFECTIVO EN EDOS. FINANCIEROS	5,673,608.00	5,538,569.00	4,592,279.00

Ing. Carlos Enrique Ramírez Escamilla
Rector

L.C.P. Shajaira Murrieta Villarreal
Director de Administración y Finanzas



Anexo 2



San Luis Río Colorado, Sonora a 17 de marzo del 2015
R069/2015

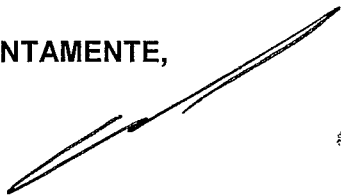
L.C.P. SHAJIRA MURRIETA VILLARREAL
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
PRESENTE.

Solicito a Usted la verificación del llenado de los informes trimestrales EVTOP, ya que se han detectado errores involuntarios en su captura.

Lo anterior, con la finalidad de que la información contable y presupuestal sea clara y oportuna.

Sin otro particular por el momento, agradezco la atención.

ATENTAMENTE,



ING. CARLOS E. RAMÍREZ ESCAMILLA
RECTOR
"2015: Bienestar, Crecimiento y Desarrollo"

C.c.p. Archivo/minutario
CERE*fro

