

Instituto de Crédito Educativo del Estado de Sonora

Observaciones derivadas de la 1ra. Revisión a los Informes Trimestrales del Ejercicio 2015 (Revisión al mes de agosto de 2015)

Observaciones

9. En el informe relativo al segundo trimestre de 2015, no se manifestaron las justificaciones así como el impacto que tendrá en la estructura programática, en relación con las modificaciones al presupuesto original de ciertas partidas reportadas en el formato ETCA-II-09-A denominado Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Partida del Gasto, como se describe a continuación:

Partida	Concepto	Presupuesto		Variación
		Original	Modificado	
11303	Remuneraciones Diversas	\$1,127,369	\$ 1,632,114	\$ 504,745
13101	Primas y Acreditaciones por años de servicio efectivos prestados al personal	545,992	550,350	4,358
14108	Aportaciones para Enfermedades Preexistentes	131,958	148,422	16,464
31801	Servicios Postal	11,700	731,700	720,000
34501	Seguro de Bienes Patrimoniales	372,700	377,077	4,377
34701	Fletes y Maniobras	979,837	259,837	-720,000
35302	Mantenimiento y Conservación de Bienes Informáticos	1,645,609	1,641,232	-4,377
39401	Sentencias y resoluciones judiciales	0	1,051,552	1,051,552
99101	ADEFAS	0	14,729,181	14,729,181

Con respecto a la afectación a la estructura programática al segundo trimestre de 2015 en cada una de las partidas observadas informamos lo siguiente:

Partida	Concepto	Presupuesto		Variación	Afectación a la Estructura Programática
		Original	Modificado		
11303	Remuneraciones Diversas	\$1,127,369	\$ 1,632,114	\$ 504,745	No se afectó la Estructura Programática
13101	Primas y Acreditaciones por años de servicio efectivos prestados al personal	545,992	550,350	4,358	No se afectó la Estructura Programática
14108	Aportaciones para Enfermedades Preexistentes	131,958	148,422	16,464	No se afectó la Estructura Programática
31801	Servicios Postal	11,700	731,700	720,000	No se afectó la Estructura Programática
34501	Seguro de Bienes Patrimoniales	372,700	377,077	4,377	No se afectó la Estructura Programática
34701	Fletes y Maniobras	979,837	259,837	-720,000	No se afectó la Estructura Programática
35302	Mantenimiento y Conservación de Bienes Informáticos	1,645,609	1,641,232	-4,377	No se afectó la Estructura Programática
39401	Sentencias y resoluciones judiciales	0	1,051,552	1,051,552	No se afectó la Estructura Programática
99101	ADEFAS	0	14,729,181	14,729,181	No se afectó la Estructura Programática

10. En los informes relativos al Primero y Segundo Trimestres de 2015, los saldos de todos los rubros que se presentan en la columna de 2014 en los Formatos ETCA-I-01-A denominado **Í Estado de ActividadesÍ** y ETCA-I-01-B denominado **Í Flujo de EfectivoÍ**, no corresponden a los manifestados en Cuenta Pública 2014, tal como se muestran en el formato ETCA-I-01 denominado **Í Estado de Situación FinancieraÍ**.

RESPUESTA:

Se procedió a corregir los informes ETCA-I-01-A Estado de Actividades y el ETCA-I-01-B Flujo de Efectivo corregidos. Se anexa copia de los mismos. **ANEXO 1**

Se realizó la publicación de los informes corregidos en la página web de este Instituto. Se anexan pantallas. **ANEXO 2.**

11. En los informes relativos al Primero y Segundo Trimestres de 2015, en el Formato ETCA-I-06 denominado **Í Estado Analítico del ActivoÍ**, los importes presentados en la columna de Saldo Inicial, en su mayoría no corresponden a los del formato ETCA-I-01 denominado **Í Estado de Situación FinancieraÍ** tal como lo establece la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora emitida por Oficialía Mayor, que dice: **Í Los saldos de cada uno de los rubros del activo deben ser los mismos a los que se muestran en el Estado de Situación FinancieraÍ**.

RESPUESTA:

Se realizó la publicación del formato ETCA-I-06 Estado Analítico del Activo del primero y segundo trimestre de 2015 ya corregidos, en la página web de este Instituto. Se anexan pantallas. **ANEXO 3.**

13. En los informes relativos al Primero y Segundo Trimestres de 2015, la información que se presenta en el Formato ETCA-III-13 denominado **Í Seguimiento y Evaluación de Indicadores de Proyectos y ProcesosÍ**, difiere con la establecida en la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora emitida por Oficialía Mayor, toda vez que presenta inconsistencias en su llenado, como sigue:

- a) En el Primero y Segundo Trimestres de 2015, en el apartado Avance del Indicador no se requisó la totalidad de la información.
- b) En el Primer Trimestre 2015 se presentan siete indicadores, los cuales difieren al Segundo Trimestre 2015 en el cual se presentan quince indicadores.
- c) La suma del Presupuesto Original, Modificado, Devengado, Ejercido y Pagado, de los indicadores presentados, no corresponde al manifestado en las mismas columnas del formato ETCA-II-09 denominado **Í Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Capítulo Concepto)Í**.

RESPUESTA:

Se realizó la publicación del formato ETCA-III-13 Seguimiento y Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos del primero y segundo trimestre de 2015 ya corregidos, en la página web de este Instituto. Se anexan pantallas. **ANEXO 4.**

14. En los informes relativos al Primero y Segundo trimestres de 2015, el sujeto fiscalizado, no presenta el Informe de Avance Programático, en el cual se detallen el total de metas programadas original anual, modificadas y el avance trimestral de lo alcanzado respecto a lo programado, así como las justificaciones a las variaciones presentadas.

RESPUESTA:

Se procedió a elaborar el Avance Programático del primero y segundo trimestre, en los que se detalla el total de metas Programadas Original Anual, Modificadas y el Avance Trimestral y Acumulado Anual de lo alcanzado respecto de lo Programado, así como también las justificaciones de las variaciones de las mismas. Anexamos a este documento los Informes Mencionados. **ANEXO 5.**

Cabe aclarar que en la Guía para la Elaboración de Estados Financieros de la CONAC no se incluía este Informe y fue hasta el 20 de Junio de 2016, mediante Oficio DGPYE 040/2016 que el Director General de Planeación y Evaluación nos solicitó la presentación del Informe del Avance Programático de los 4 trimestres del ejercicio 2015 (Se anexa copia del oficio **ANEXO 6**), mismos que se enviaron con fecha 24 de Junio mediante Oficio No. ICEES-263/2016. Enviamos copia de Oficio en **ANEXO 7.**

Se procedió a publicar en la página web del Instituto el Avance Programático. Se anexa impresión de la pantalla. **ANEXO 8.**

Como medida para que en lo sucesivo, se cumpla con la presentación de esta información, a través de los informes subsecuentes, se envió memorándum al personal responsable para que cumpla con la elaboración y envío de este informe. Se anexa memorándum. **ANEXO 9.**