

FORMATO DEL PROGRAMA DE SOLVENTACIÓN

Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología (COECYT)

"Programa de Solventación a las Observaciones detectadas por el personal auditor de la Dirección General de Auditoría Gubernamental" Informe Final de Auditoría Directa

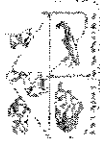
FECHA DEL PROGRAMA:

No.	Observación	Acciones para solventar	Unidad Responsable	Titular de la Unidad	Plazo para solventar en días hábiles	Firma del Titular de la Unidad	CALENDARIZACIÓN DEL AVANCE EN SEMANA				
							FEBRERO		MARZO		
							1	2	3	4	5
1	El Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología, no proporcionó los siguientes manuales o instructivos donde se hagan constar las políticas internas de carácter administrativo, complementarias a las establecidas en las diversas disposiciones legales aplicables a la Entidad.	Elaboración de manuales e instructivos	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	7 días Hábiles		X				
2	El Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología, no realizó las reuniones de la Junta Directiva de manera cuatrimestral, conforme lo establece en su artículo 14 de la Ley de Fomento a la Innovación y al Desarrollo Científico y Tecnológico del Estado de Sonora, toda vez que en el ejercicio 2015 sesionó el 06 de julio y 07 de septiembre únicamente y durante el ejercicio 2016, el 06 de julio, incumpliendo con esto el artículo en comentario; así mismo no se realizó la programación de sesiones para el ejercicio 2016.	Oficio de justificación y actas de donde se sesionó 3 veces en el año	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	2 días hábiles		X				
3	La Entidad no proporciono Acta de Sesión correspondiente a la sesión celebrada de fecha 06 de julio de 2016, toda vez que la Acta en comentario no se encuentra elaborada y firmada por cada uno de los que intervinieron en ella, incumpliendo con esto el artículo 22 del Reglamento Interior del Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología	Copias de las sesiones de consejo	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	2 días hábiles		X				
4	Del análisis realizado al segundo informe trimestral del ejercicio 2016 se determinaron las siguientes observaciones: j).- Una diferencia por \$1,160 entre el formato ETCA-I-02 "Estado de Actividades", en el rubro de Resultados del Ejercicio (Ahorro/desahorro) que se señala en el formato ETCA-I-01 "Estado de Situación Financiera"	Etcas corregidos	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	2 días hábiles		X				
5	Observamos que los Estados Financieros de la Entidad, no se presentan de acuerdo a los criterios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, emitidos por la Comisión Nacional de Armonización Contable CONAC., tales como su estructura, notas a los estados financieros, cuentas de orden entre otras.	Oficio de justificación y copia del pago de software para generación de estados financieros armonizados	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	2 días hábiles		X				
6	La Entidad no cuenta con Manual de Contabilidad Gubernamental, tal como lo establece las Disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.	Elaboración de manual	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	2 días hábiles					X	



CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA COMINFORT Y PASEO RIO SONORA CENTRO DE GOBIERNO HERMOSILLO, SONORA, MEXICO. R.F.C. CEC070837AL5

Handwritten signature

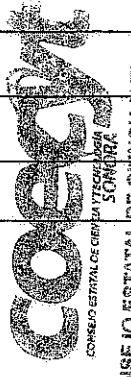


FORMATO DEL PROGRAMA DE SOLVENTACIÓN

Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología (COECYT)
 "Programa de Solventación a las Observaciones detectadas por el personal auditor de la Dirección General de Auditoría Gubernamental"
 Informe Final de Auditoría Directa

FECHA DEL PROGRAMA:

No.	Observación	Acciones para solventar	Unidad Responsable	Titular de la Unidad	Plazo para solventar en días hábiles	Firma del Titular de la Unidad	CALENDARIZACIÓN DEL AVANCE EN SEMANA				
							FEBRERO		MARZO		
							1	2	3	4	5
7	De los registros contables realizados por la Entidad para la generación de los estados financieros, observamos los siguientes: a) Por transferencias interbancarias, la Entidad no elabora pólizas de egresos y en su lugar registra las operaciones mediante pólizas de diario. b) Las Pólizas de Diario e Ingresos, no cuentan con la firma respectiva de los funcionarios responsables de su elaboración, revisión y autorización.	Reclasificación de los cargos en las cuentas correctas	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	2 días hábiles			X			
8	El Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología, no proporcionó los estados financieros correspondientes a los meses de enero a marzo de 2016, para su revisión.	copia de los estados financieros	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	5 días hábiles			X			
9	El C. Ing. Francisco Antonio Rodríguez Valdez, en su carácter de Director General del Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología, celebró dos contratos de servicios profesionales por concepto de servicios contables durante el ejercicio 2016 con los siguientes despachos contables, de los cuales observamos lo siguientes: I) Despacho Fernández Tapia, S.C., como prestador de servicios. a) El formato empleado para la celebración del respectivo contrato, este no se apega al modelo de formato que la Contraloría puso a disposición de las Dependencias y Entidades para tal efecto. b) No existe congruencia entre la fecha de su elaboración y su período de vigencia, toda vez que se suscribió con fecha 07 de enero de 2016 y su vigencia es del 01 de abril al 31 de diciembre de 2016.	Oficio de justificación, copia de los contratos corregidos y copia del oficio donde se envían a la consejería jurídica	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	5 días hábiles			X			
10	El Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología, no proporcionó los respectivos contratos y registro de firmas de las siguientes cuentas bancarias	Oficio dando la justificación de las razones que dieron a lugar	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	2 días hábiles					X	
11	1. Observamos que la cuenta No. 4051758522 del banco HSBC presenta un saldo por \$504,234 al 30 de junio de 2016, misma que no reflejó movimientos en el período señalado, cuenta destinada para el control de los recursos del PROSEF (Consultoría de la empresa familiar) de los cuales no se nos proporcionó documento de las Reglas de Operación de los recursos del PROSEF; asimismo, se desconoce si en los ejercicios anteriores esta cuenta se mantenía en la misma situación.	Oficio dando la justificación de las razones que dieron a lugar	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	2 días hábiles						



CONSEJO ESTADAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 COMONFORTI Y PABLO BILLOREAR
 CENTRO DE GOBIERNO
 NERMOSILLO, SONORA, MEXICO
 R.F.C. CEC0700074LS



FORMATO DEL PROGRAMA DE SOLVENTACIÓN

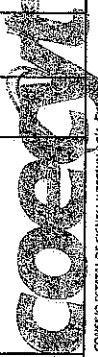
Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología (COECT)

"Programa de Solventación a las Observaciones detectadas por el personal auditor de la Dirección General de Auditoría Gubernamental"

Informe Final de Auditoría Directa

FECHA DEL PROGRAMA:

No.	Observación	Acciones para solventar	Unidad Responsable	Titular de la Unidad	Plazo para solventar en días hábiles	Firma del Titular de la Unidad	CALENDARIZACIÓN DEL AVANCE EN SEMANA								
							FEBRERO		MARZO						
							1	2	3	4	5				
12	Observamos que en las conciliaciones bancarias elaboradas por la Entidad, no se señala el número de cuentas bancaria a la que corresponde la conciliación y no cuentan con la firma respectiva de los funcionarios responsables de su elaboración, revisión y autorización.	Oficio de razones que dieron a lugar y conciliaciones corregidas	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	2 días hábiles										
13	Al realizar un arqueo al fondo fijo de caja, observamos que se realizaron erogaciones por \$670 por concepto de compra de pasteles para consumo del personal.	Reembolso de la cantidad en cuestión	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	2 días hábiles										
14	14. Mediante póliza de diario No. 10 de fecha 12 de abril de 2016, se efectuaron erogaciones por \$2,233 por concepto de reposición de fondo de caja chica, observándose lo siguiente: los comprobantes no se encuentran cancelados con el sello de pagado; las facturas por consumo de alimentos no señalan el número de comensales y motivo de la reunión.	Oficio con las razones que dieron a lugar y copia de los comprobantes con el sello de pagado	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	2 días hábiles										
15	El Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología, no cuenta con un Sistema de registro para el control de asistencia del personal, en consecuencia no se elaboran los reportes de incidencias de manera quincenal y en consecuencia no se turna reporte en comento a la Dirección General de Recursos Humanos del Gobierno del Estado para su consideración en la elaboración de la nómina de pago respectivo; asimismo, no se aplican sanciones al personal por faltas administrativas.	Oficio de razones que dieron a lugar y compra de chequeador para personal del consejo	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	2 días hábiles										
16	Observamos que de un total de 05 expediente revisados de personal, algunos carecen de los siguientes requisitos en los expedientes respectivos conforme a la normatividad aplicable vigente	Copia de los documentos faltantes	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	2 días hábiles										
17	Mediante póliza de diario, se contabilizaron diversas erogaciones por concepto de gastos por comprobar a cargo de servidores públicos de la entidad, de los cuales observamos lo siguiente.	Recalificaciones	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	5 días hábiles										
18	Se realizaron erogaciones por \$3,950 por concepto de viáticos y gastos de camino en comisiones foráneas, mediante depósitos interbancarios de la cuenta bancaria No.4042525675 de HSBC a las cuentas 6431030604 y 62909900037 del mismo banco, para asistir a Reunión de Seguimiento para sesión CTA del Fondo Mixto en CONACYT y Asistencia al "Primer Seminario: Formación del Comité de Administración y Operación de Ferias Estatales en el Marco de la Feria Nacional de Ciencias e Ingeniería, Organizado por CONACYT	Pólizas con soporte documental y reembolso en caso de que se requiera	Dirección administrativa	MBA Myrna Casarez Z	2 días hábiles										



CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA SONORA

CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA COMONFORT Y PASEO RIO SONORA CENTRO DE GOBIERNO HERRERILLO, SONORA, MEXICO. R.F.C. CEC071907415

