

Cedula de Observaciones
Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología (COECYT)

Por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2017

Resultados:

Organización General:

1. Observamos que el Reglamento Interior de Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología no se encuentra actualizado, así como los Manuales de Organización y de Procedimientos no se encuentran debidamente actualizados y validados por la Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la Secretaría de la Contraloría General, en consecuencia su Portal de Transparencia no se encuentra actualizado.

2. Observamos que la Entidad, no presentó a la Junta Directiva para su aprobación, los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y los ajustes realizados que afectaron los resultados de los ejercicios 2014 y 2015 por \$698,256, según póliza de diario No. 49 al 31 de diciembre de 2016.

Sistema de Información y Registro:

3. Observamos que las Conciliaciones Bancarias, Pólizas de Diario, Pólizas de Ingresos, pólizas de egresos, solicitudes de servicios, oficios de comisión y comprobaciones de gastos elaborados por la Entidad, no cuentan con las firmas respectivas de los funcionarios responsables de su elaboración y autorización; así mismo, en los meses de enero a marzo de 2017 no se llevó un consecutivo de las pólizas de egreso.

Recursos Humanos:

4. El Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología, no proporcionó para su revisión los siguientes expedientes de personal:

Nombre	Nivel	Puesto
Francisco Antonio Rodríguez Valdez	12	Director General
Mirna Liseth Casarez Zazueta	11	Director de Área
Rafael Austreberto Saboy García	9	Jefe de depto.
José David Romo Burroia	10	Subdirector técnico

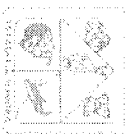
Recursos Financieros:

5. Observamos que la cuenta No. 4051758522 del banco HSBC presenta un saldo por \$830,781 al 30 de junio de 2017 correspondiente al programa del PROSOFTI, recursos no ejercidos y que no han sido reintegrados a la Tesorería del Estado y/o a la Secretaría de Economía Federal conforme lo señala la normatividad aplicable.

Handwritten initials

Handwritten mark

Handwritten signature



Dirección General de Auditoría Gubernamental.
Hermosillo, Sonora, a 29 de septiembre de 2017.

Cedula de Observaciones
Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología (COECYT)
Por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2017

Deudores Diversos:

6. Del análisis realizado a la cuenta de deudores diversos del Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología, observamos que en la cuenta 1120-002-001-004 "Francisco Antonio Rodríguez Valdez presenta un saldo pendiente de comprobar al día 14 de agosto del 2017 por \$17,189, por concepto de anticipos para gastos a comprobar, con antigüedad mayor al plazo establecido por la normatividad aplicable.

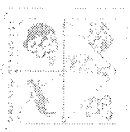
Pasivos:

7. Del análisis realizado a la cuenta de Proveedores por pagar a corto plazo del Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología, observamos que en las siguientes cuentas presentan un saldo pendiente de pagar a junio de 2017 por \$67,469, mismas que presentan una antigüedad de más de 06 meses.

Cuenta	Proveedor	Concepto	Saldos
2115-001-017-000	Acosta Castro Esthela	Se desconoce	\$1,160
2115-001-018-000	Copiadoras Electrónicas de Cajeme	Se desconoce	1,160
2115-001-022-000	Gastroson, SA	Se desconoce	12,164
2115-001-023-000	General de Seguros, SA	Se desconoce	4,795
2115-001-025-000	Anabella Guadalupe Navarro Córdoba	Se desconoce	90
2115-001-026-000	Office Depot de México, SA	Se desconoce	990
2115-001-028-000	Travel Time Agencia de Viajes, SA	Boletos de Avión	27,505
2115-001-029-000	Velez Romo Mario Alejandro	Se desconoce	10,440
2115-001-030-000	Circon Energia Profesional, SA de CV	Se desconoce	8,865
2115-001-033-000	Oiga Susana Nery Hernández	Se desconoce	300
Total			\$67,469

8. Del análisis realizado a las distintas cuentas por pagar al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, observamos que presentan un saldo pendientes de enterar a junio de 2017 por \$785,632 de los ejercicios 2016 y 2017 por concepto de cuotas y aportaciones de seguridad social, de las cuales no se mostró evidencia documental de los pagos realizados por la Dirección General de Recursos Humanos de la Secretaría de Hacienda y/o gestiones realizadas correspondientes ante esa Dirección de la verificación del pago por el monto observado. El detalle se presenta a continuación:

No. de cuenta contable	Nombre de la Cuenta	Saldo al 31-12-2016	Saldo al 31-12-2017	Total Saldo al 30-06-2017
2120-003-000-000	Retenciones ISSSTESON	\$491,480.90		\$491,480.90
2120-006-000-000	Fondo de Pensiones y Jubilaciones	74,473.54	130,117.64	204,591.18
2120-007-000-000	Servicio Médico		40,960.38	28,368.42
2120-008-000-000	Seguro de vida			4.00
2120-009-000-000	Seguro de retiro			73.20
2120-010-000-000	Préstamo Corto Plazo			2,124.90
2120-011-000-000	Préstamo Prendario			2,124.90



Cédula de Observaciones
Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología (COECYT)
Por el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2017

No. de cuenta contable	Nombre de la Cuenta	Saldo al 31-12-2016	Saldo al 31-12-2017	Total Saldo al 30-06-2017
2120-012-000-000	Infraestructura Hospitalaria		4,249.83	4,249.83
2120-013-000-000	Cuotas al Fovisssteson		6,659.40	6,659.40
2120-014-000-000	Otras Prestaciones de Seguridad Social		4,994.52	4,994.52
		\$606,914.82	178,716.81	\$785,631.63

Recursos Materiales:

9. Del análisis realizado al inventario de Bienes Muebles, observamos lo siguiente:

- Las adquisiciones realizadas de enero a junio de 2017, estas no se encuentran contempladas en el Programa Anual de Adquisiciones.
- No se proporcionó evidencia documental del levantamiento de Inventario Físico; así como, su conciliación con los saldos de las cuentas de Activo Fijo y los auxiliares de los Estados Financieros de la Entidad.
- De las adquisiciones realizadas de enero a junio de 2017, los Bienes Muebles carecen del número de inventario que los identifique como propiedad de la Entidad.
- De la muestra seleccionada, observamos resguardos que no se encuentran actualizados.
- Existen Bienes Muebles en comodato, de los cuales no se proporcionó contrato de comodato para su revisión.

10. Observamos que se adquirieron varios conceptos al proveedor "Servicio de Mantenimiento Mecánico y transporte profesional S.A. de C.V." para adaptación de un semiremolque del museo itinerante por \$134,500, los cuales no fue posible verificar físicamente, ya que por palabras del Director General del Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología, se están instalando en un remolque propiedad de esta Entidad, en la ciudad de Tijuana Baja California, ya que menciono que en esta ciudad de Hermosillo, no existen personas especializadas en la realización de instalación de este tipo de mantenimientos industriales.

Póliza	Fecha	Factura	Fecha Fact.	Importe
42	12-04-2017	1404	12-04-2017	134,500*

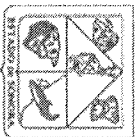
*Nota: Por concepto de 16 sillas galvanizadas con colchón negro gira 360 grados, barandas separadores de cajones como protector de golpes cubierto con hule espuma y adaptaciones de Luces led para presentación de sala audiovisual, mesa de acero inoxidable y aislamiento térmico de fibra de vidrio y lana mineral

Egresos:

11. Observamos que el Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología, otorgo gastos por comprobar por \$13,500 al personal adscrito ese Organismo para el desempeño de comisiones foráneas, cuando la normatividad le requiere que se paguen viáticos: El detalle se presenta a continuación:

Póliza	Fecha	Importe	Beneficiario	Concepto	Importe
2	01-06-2017	\$6,000	Yurta Alejandra Leyva Chávez	Gastos por comprobar a la ciudad de México los días del 31 de mayo al 02 de junio del 2017.	\$ 6,000

3/5



Gobierno del
Estado de Sonora

Secretaría de
la Contraloría General

Dirección General de Auditoría Gubernamental.
Hermosillo, Sonora, a 29 de septiembre de 2017.

Cedula de Observaciones
Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología (COECYT)
Por el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2017

Póliza	Fecha	Importe	Beneficiario	Concepto	Importe
34	25-05-2017	3,500	Francisco Antonio Rodríguez Valdez	Gastos por comprobar a la ciudad de México el día 25 de mayo del 2017.	3,500
15	17-05-2017	3,500	Francisco Antonio Rodríguez Valdez	Gastos por comprobar a la ciudad de México el día 25 de mayo del 2017.	4,000
TOTAL					\$13,500

12. No se proporcionó evidencia documental de la entrega de equipos por \$8,898 a la C. Gladys, estudiante del Colegio de Bachilleres de Guaymas quien asistió como representante de México a la olimpiada de biología en el Reino Unido en el mes de julio del presente año. El detalle se presenta a continuación:

Póliza	Fecha	Factura	Fecha	Concepto	Proveedor	Importe
19	08-06-2017	Pose /40777324	08-06-2017	Compra de cocina Spectra A005bt y un Levono yoga 310	Office Depot	\$8,898.

13. Se pagaron viáticos por \$20,244 al personal adscrito al Organismo para el desempeño de comisiones foráneas de los cuales no se proporcionó evidencia documental de los reportes de actividades elaborados al concluir la comisión conferida. El detalle se presenta a continuación:

Beneficiario	Comisión	Póliza	Fecha	Importe
Francisco Antonio Rodríguez Valdez	15 y 16 de julio del 2017 Ciudad de México	25	15-06-2017	\$5,000
Francisco Antonio Rodríguez Valdez	21 AL 23 de junio del 2017 Tucson Arizona	12	21-06-2017	\$7,744
Francisco Antonio Rodríguez Valdez	15 y 16 de julio del 2017 Ciudad de México	25	25-05-2017	\$3,500
Francisco Antonio Rodríguez Valdez	17 de mayo del 2017 Ciudad de México	15	17-05-2017	\$4,000
TOTAL				\$20,244

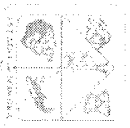
Nota: El resultado de las presentes observaciones, podrán aumentarse, disminuirse y/o modificarse la redacción de las observaciones de acuerdo al procedimiento de revisión que realicen nuestros superiores.

Por parte del Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología (COECYT)

C. Francisco Antonio Rodríguez Valdez

Director General

C. M.B.A. Myrna Lizeth Casarez Zazueta
Directora de Planeación Estratégica y Administrativa



Gobierno del
Estado de Sonora

Secretaría de
la Contraloría General

Dirección General de Auditoría Gubernamental,
Hermosillo, Sonora, a 29 de septiembre de 2017.

Cedula de Observaciones

Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología (COECYT)

Por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2017

Por la Dirección General de Auditoría Gubernamental de la
Secretaría de la Contraloría General

C.P. Maximiliano Hernández Sandate
Jefe de Departamento

C.P. Estanislada Valenzuela Franco
Auditor Encargado

C.P. Verónica María Jiménez Molina
Auditor Encargado

C.P. Jesús Humberto Valenzuela Borbón
Auditor Encargado