

Razones: Al momento de integrar el formato ETCA-I-01-B denominado "Flujo de Efectivo" correspondientes al tercer y cuarto trimestre, se omitió la integración de cierta información de uno de los flujos, al respecto, se procedió a la corrección de dichos formatos.

EVIDENCIA: Se anexa oficio con sello de la Secretaria de Hacienda, adjuntando los formatos correspondientes.

MEDIDA ESTABLECIDA: se envió memorándum dirigido al personal del área de presupuestos, con el fin de que verifique tanto la integración de los formatos, así como la revisión de las cifras.

15. **Se observó que la Universidad en el Cuarto Trimestre 2015 en el formato ETCA-I-03 denominado Estado de Cambios de Situación Financiera en su renglón de "Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo" no presentó ninguna variación en las columnas de origen y aplicación y en el formato ETCA-I-01 Estado de Situación Financiera presentó la cantidad de -10,000.00 , asimismo no presento la variación del renglón "Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. Además en el renglón de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes presento el monto en positivo en la columna de Aplicación.**

Razones: Al momento de integrar el formato ETCA-I-03 denominado Estado de Cambios de Situación Financiera correspondiente al cuarto trimestre, se omitió la comparación de algunas cantidades, al respecto, se procedió a la corrección del formato.

EVIDENCIA: Se anexa oficio con sello de la Secretaria de Hacienda, adjuntando los formatos correspondientes.

MEDIDA ESTABLECIDA: se envió memorándum dirigido al personal del área de presupuestos, con el fin de que verifique tanto la integración de los formatos, así como la revisión de las cifras.

16. **Se observó que la Universidad en el formato ETCA-II-09-C Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa) del tercer y cuarto no presenta desglosado su egreso por Unidad Administrativa.**

RAZONES: Debido a que el sistema Integgra, no arroja el presupuesto ejercido por unidad administrativa, nos fue posible determinar el avance de cada una de ellas.

EVIDENCIA: Se presenta el formato **ETCA-II-09-C Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa) del tercer y cuarto no presenta desglosado su egreso por Unidad Administrativa**, correspondiente al tercer y cuarto trimestre con el desglose del presupuesto por unidad administrativa.

MEDIDA ESTABLECIDA: El Director de Administración y Finanzas giro memorándum dirigido a los departamentos de Programación y Presupuestos, solicitando verifique y analice la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora, así como la verificación de las cifras en cada uno de los formatos que integran los informes trimestrales, esto para cumplir con los ordenamientos correspondientes.