



"2014, Año de Octavio Paz".
 "2014, Año de la Salud Masculina".
 Moctezuma, Sonora, a 11 de marzo de 2014.
 Oficio R-064-14.
 Asunto: Aclaración de observaciones.

Acuse
 RECIBIDO
 Hermosillo, Sonora Magda



C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLÓN PCCA,
 Auditor Mayor
 Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización
 Hermosillo, Sonora.

En atención a oficio No. ISAF/AAE- 0205-2014, de fecha 29 de enero de 2014, recibido en la Universidad de la Sierra el día 30 de enero del año en curso, en el cual se nos notifica las observaciones derivadas de la Primera Auditoría de Gabinete, realizada a los Informes Trimestrales correspondientes al Primero, Segundo y Tercer Trimestre de 2013. De la manera más atenta pongo a su consideración las justificaciones correspondientes, con la finalidad de que de ser posibles sean solventadas.

Otras Observaciones

Observaciones

1. En relación con el formato EVTOP-02 denominado "Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal", relativo al informe del Tercer Trimestre de 2013, no se manifestó en el formato EVTOP-04 la justificación correspondiente en cuanto al registro de la disminución de la partida 33603 denominada "Impresiones y Publicaciones Oficiales" por \$4,651.

Informe de justificación o solventación en su caso: No se manifestó la justificación en cuanto al registro de la disminución de la partida denominada "Impresiones y Publicaciones Oficiales" por la cantidad de \$4,651 en el formato EVTOP-04 del tercer trimestre, debido a que los responsables de integrar el informe trimestral desconocían que se tenía que explicar dicha situación que origina la observación. Misma que se debió a una reclasificación en el gasto, ya que por un error se registró de manera incorrecta en una partida que no correspondía.

Medidas para evitar recurrencias: El C. Rector instruyó al Jefe del Departamento de Recursos Financiero para que en lo sucesivo se informe a la Unidad de Planeación de todas las disminuciones que se registren en las partidas del gasto, con el fin de informar la justificación correspondiente en el formato EVTOP-04 (Anexo I)

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 14 MAR 2014
 UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

ISAF INSTITUTO SUPERIOR DE
 AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN
 13 MAR 2014
 10:40
 CORRESPONDENCIA RECIBIDA
 SUJETA A REVISIÓN



SEC





2. El Saldo Inicial de "(Caja y Bancos)" del mes de enero de 2013 por \$3,525,488, manifestado en el formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos" del informe relativo al primer trimestre de 2013, 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 2012 por \$3,515,488, determinándose una diferencia por \$10,000.

Informe de justificación o solventación en su caso: Efectivamente existe una diferencia entre el saldo manifestado en el formato EVTOP-01 versus el reflejado en Balance General, siendo el saldo correcto el que aparece en los estados financieros dictaminados por el Despacho Externo, ya que por error se consideró un importe de \$10,000 en el formato EVTOP-01, correspondiente a la apertura en el mes de enero del fondo revolvente de caja chica por el importe en mención y fue considerado dentro del saldo inicial del mes de enero en el "Flujo de Efectivo" entregado al responsable de integrar el informe trimestral (Anexo II) Flujo de Efectivo entregado y Flujo de Efectivo Correcto).

Medidas para evitar recurrencias: Con la finalidad de evitar le recurrencia en la situación en comento se instruyó al Jefe del Departamento de Recursos Financieros por parte del Jefe de la Unidad de Administración y Finanzas para que en lo sucesivo la información que sea generada por su departamento sea verificada y validada antes de su entrega a otras áreas o entidades (Anexo III).

ATENTAMENTE

MTRA. ANA JUDITH BARCELÓ MORENO
Jefe de la Unidad de Planeación



C.P. MANUEL PERALTA VÁSQUEZ
Jefe de la Unidad de Administración y Finanzas

- C.c.p.- C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo, Contralora Ciudadana de la Secretaría de la Contraloría General, Hermosillo, Sonora.
- C.c.p.- C.P.C. Patricia Eugenia Argüelles Canseco, Directora General de Auditoría Gubernamental, Secretaría de la Contraloría General, Hermosillo, Sonora.
- C.c.p.- C.P.C. Ernesto Figueroa Guajardo PCCA, Auditor Adjunto de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF, Hermosillo, Sonora.
- C.c.p.- C.P.C. Martha Mendivil Vega PCCA, Director de Evaluación y Control de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF.
- C.c.p.- Ing. Gabriel Amavizca Herrera, Rector de la Universidad de la Sierra, Presente.
- C.c.p.- C.P. Rafael Pacheco Soto, Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo, Universidad de la Sierra, Presente.
- C.c.p.- Archivo.

AJBM/MEPV*dlhg*



SEC





Anexo I

Oficio R-063-14 girado al Jefe del departamento de Recursos Financieros




SEC

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | CARRETERA MOCTEZUMA-CUMPAS KM. 2.5 | TEL. +52 (634) 342-96-00
MOCTEZUMA, SONORA, MÉXICO | www.unisierra.edu.mx





"2014, Año de Octavio Paz".
 "2014, Año de la Salud Masculina".
 Moctezuma, Sonora, a 11 de marzo de 2014.
 Oficio R-063-14.
 Asunto: Instrucción.

Recibi

 11/03/14

C.P. OCTAVIO MONTAÑO FIGUEROA.
 Jefe del Departamento de Recursos Financieros.
 Presente.

Por medio del presente, se le instruye para que en lo sucesivo se informe a la Unidad de Planeación de todas las disminuciones que se registren en las partidas del gasto; así como, de todas las situaciones que ameriten explicación alguna, a fin de que la información que se entregue sea transparente y confiable. Además, de que la Unidad en mención exponga la justificación correspondiente en los formatos respectivos, ante las instancias correspondientes.


Sin otro particular de momento, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE

"Una Puerta Abierta al Cambio y al Desarrollo"


ING. GABRIEL AMAVIZCA HERRERA
 Rector




 11/03/14

C.c.p.- Mtra. Ana Judith Barceló Moreno, Jefe de la Unidad de Planeación, Presente.
 C.c.p.- C.P. Manuel Enrique Peralta Vásquez, Jefe de la Unidad de Administración y Finanzas, Presente.
 C.c.p.- Archivo.

GAH/*amvd*


 11/03/14



SEC



Anexo II

Flujo de Efectivo entregado y Flujo de Efectivo Correcto



SEC

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | CARRETERA MOCTEZUMA-CUMPAS KM. 2.5 | TEL. +52 (634) 342-96-00
MOCTEZUMA, SONORA, MÉXICO | www.unisierra.edu.mx



ENTREGADO



UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE MARZO DEL 2013

	Enero	Febrero	Marzo
Saldo inicial en efectivo	3,525,488.03	5,444,090.41	3,974,525.76
Ingresos - Origen de los recursos	14,099,982.12	20,883,225.01	
Ingresos Estatales	-	-	
Ingresos Federales	1,227,096.84	606,000.00	
Ingresos Propios	463,307.00	21,794.00	
Otros Ingresos	-	-	
Intereses Financieros	0.02	5,631.31	
Deudores Diversos	5,486,883.66	4,151,458.75	
Patrimonio	21,170.00	11,941,006.16	
Ingresos por proyectos y convenios públicos	-	-	
Acreedores Diversos	6,787,771.38	4,049,006.14	
Impuestos por Pagar	113,311.37	108,328.65	
Retenciones por Pagar	-	-	
Caja	441.85	-	
Egresos - Aplicación de los recursos	12,181,379.74	22,352,789.66	
Caja	10,441.85	-	
Deudores Diversos	4,786,151.60	1,959,222.34	
Acreedores Diversos	4,929,378.27	5,571,027.51	
Impuestos por Pagar	183,499.00	108,653.00	
Retenciones por Pagar	-	-	
Mobiliario y Equipo	21,170.00		
Equipo de Cómputo	-		
Maquinaria y Equipo	-		
Edificios	-	11,941,006.16	
Gasto Administrativo	2,193,369.02	2,697,948.12	
Obras por Administración	57,370.00	74,932.03	
Saldo final en efectivo	5,444,090.41	3,974,525.76	3,974,525.76

ELABORÓ

C.P. RAMÓN OCTAVIO MONTAÑO FIGUEROA
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

APROBO

C.P. MANUEL ENRIQUE PERALTA VÁSQUEZ
Jefe de la Unidad de Admón. y Finanzas

CORRECTO.



UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE MARZO DEL 2013

	Enero	Febrero	Marzo
Saldo Inicial en efectivo	3,515,488.03	5,444,090.41	3,974,525.76
Ingresos - Origen de los recursos	14,099,540.27	20,883,225.01	7,826,485.83
Ingresos Estatales	-	-	2,200,181.84
Ingresos Federales	1,227,096.84	606,000.00	909,000.00
Ingresos Propios	463,307.00	21,794.00	25,886.00
Otros Ingresos	-	-	-
Intereses Financieros	0.02	5,631.31	9,856.65
Deudores Diversos	5,486,883.66	4,151,458.75	1,087,561.50
Patrimonio	21,170.00	11,941,006.16	78,500.40
Ingresos por proyectos y convenios públicos	-	-	86,600.00
Acreedores Diversos	6,787,771.38	4,049,006.14	3,474,531.22
Impuestos por Pagar	113,311.37	108,328.65	111,369.02
Retenciones por Pagar	-	-	-
Egresos - Aplicación de los recursos	12,170,937.89	22,352,789.66	7,228,771.07
Deudores Diversos	4,786,151.60	1,959,222.84	1,443,059.92
Acreedores Diversos	4,929,378.27	5,571,027.51	2,716,331.17
Impuestos por Pagar	183,499.00	108,653.00	108,329.00
Retenciones por Pagar	-	-	-
Mobiliario y Equipo	21,170.00	-	27,897.00
Equipo de Cómputo	-	-	-
Maquinaria y Equipo	-	-	-
Edificios	-	11,941,006.16	-
Gasto Administrativo	2,193,369.02	2,697,948.12	2,760,497.93
Obras por Administración	57,370.00	74,932.03	172,656.05
Saldo final en efectivo	5,444,090.41	3,974,525.76	4,572,240.52

ELABORÓ

C.P. RAMÓN OCTAVIO MONTAÑO FIGUEROA
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

APROBO

C.P. MANUEL ENRIQUE PERALTA VÁSQUEZ
Jefe de la Unidad de Admón. y Finanzas



Anexo III

Oficio AYP-019-14 girado al Jefe del departamento de Recursos Financieros



SEP

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | CARRETERA MOCTEZUMA-CUMPAS KM. 2.5 | TEL. +52 (634) 342-96-00
MOCTEZUMA, SONORA, MÉXICO | www.unisierra.edu.mx





2013: "Año de la Salud, la Educación y el Deporte en Sonora"
Moctezuma, Sonora, a 11 de marzo de 2014.
Oficio AYP-019-14
ASUNTO: Entrega de información contable y financiera.

C.P. RAMON OCTAVIO MONTAÑO FIGUEROA
Jefe del Departamento de Recursos Financieros.

Por medio del presente se le solicita de la manera más atenta que en lo sucesivo antes de entregar información contable, financiera o cualquier otra generada en su área sea verificada y validada antes de su entrega, esto con la finalidad de evitar la recurrencia de las situación determinada por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización en su Primera Auditoría de Gabinete realizada a los Informes Trimestrales correspondientes al Primero, Segundo y Tercer Trimestre de 2013, en específico en la observación número dos, así como para tener la certeza de que la información generada y entregada a otras áreas o entidades es confiable.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle mis cordiales saludos.

ATENTAMENTE
"Una Puerta Abierta al Cambio y al Desarrollo"

CP. MANUEL ENRIQUE PERALTA VASQUEZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
C.e.p.- Ing. Gabriel Amavizca Herrera, Rector de la Universidad de la Sierra
C.e.p.- Archivo.



RECIBIDO
ADMINISTRACION Y FINANZAS

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA



SEC

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | CARRETERA MOCTEZUMA-CUMPAS KM. 2.5 | TEL. +52 (634) 342-96-00
MOCTEZUMA, SONORA, MEXICO | www.unisierra.edu.mx

