

"2014, Año de Octavio Paz".
"2014, Año de la Salud Masculina".
Moctezuma, Sonora, a 22 de Agosto de 2014.
Oficio AYW-085-14.
Asunto: Aclaración de observaciones en alcance.

Acuse

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



En relación al "Concentrado de Observaciones Determinadas en la Revisión y Fiscalización del Ejercicio 2013, en Proceso de Respuesta, en Proceso de Solventación y No Atendidas", relativas al Informe de Fiscalización de la Primera Revisión a los Informes Trimestrales e Inicial de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del Ejercicio 2013 correspondientes a esta Universidad, y observaciones determinadas por el Despacho Externo designado por la Secretaría de la Contraloría General del Estado en el Informe complementario de auditoría externa al 31 de diciembre de 2013, por medio del presente me permito presentar en alcance la siguiente información:

Observaciones determinadas por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización

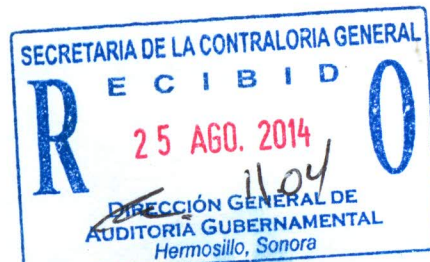
Observación No. 10

Se anexa copia de ficha de depósito y de la póliza de registro correspondiente que comprueba el reintegro a cuenta bancaria de la Universidad de la Sierra por un importe de \$ 9,841, correspondiente al pago de actualizaciones y recargos debido a la presentación de extemporánea y complementarias de impuestos federales correspondientes a los meses de enero a agosto y noviembre de 2013 (Anexo I)

Observación No. 13

Se establece como fecha compromiso máxima el día 1 de septiembre para entregar copia del acta del Órgano de Gobierno en la cual se someterá a aprobación la afectación observada, ya que se tiene calendarizada la celebración de Reunión de Consejo Directivo para el día 29 de agosto de 2013.

Handwritten signature and date: 03 SEP 2014





Observaciones determinadas por Despacho Externo

Observación No. 1

En relación a la observación determinada en el "Informe Complementario de Auditoría Externa al 31 de diciembre de 2013", emitido por el C.P.C. Gustavo Ruíz Aldama, auditor externo designado por la Secretaría de la Contraloría General para auditar los Estados Financieros de la Universidad de la Sierra por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, le informo el estatus en el que se encuentra dicha observación:

A la fecha se procedió al levantamiento del inventario físico de bienes muebles en su totalidad de la Universidad de la Sierra, así como el etiquetado y reetiquetado, según sea el caso, de los mismos, permitiendo la identificación y ubicación de dichos activos.- Una vez realizado el inventario se actualizaron los vales de resguardo correspondientes y se determinó un listado de bienes en mal estado susceptibles a ser dados de baja.

Se cuentan con los archivos completos de facturas originales de los periodos 2010, 2011, 2012 y 2013, encontrándonos en proceso de integración de los periodos 2002 a 2009, ya que existen compras o adquisiciones realizadas por el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa con recursos de esta Universidad, y de las cuales no se encontraron con la totalidad de las actas de entrega-recepción, motivo por el cual fueron solicitadas a dicho Instituto.

Una vez culminado con la integración del archivo de facturas que amparan la compra de activos fijos, se procederá a su cotejo versus auxiliares contables y conciliación contra los inventarios físicos de bienes muebles. Para la cual se contempla como fecha máxima de culminación el 30 de noviembre de 2014.

Párrafo de Énfasis

2.- Como se menciona en la Nota 4 a los estados financieros, la Entidad por las adquisiciones de Mobiliario y Equipo del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013 que en un importe asciende a \$198,422, además de hacer su registro en cuentas de activo, afectó también las cuentas de resultados y patrimonio, lo cual contraviene a lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental en el capítulo II del registro patrimonial y sus artículos 23 y 24. En igual forma no se registró en los resultados del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013 la depreciación de los activos fijos adquiridos en el año del 2013 y que ascienden a un importe de \$403,530, la cual se calculó de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil que fueron aprobados por el CONAC y publicados el día 15 de agosto de 2012.



SEC





Informe de justificación o solventación en su caso: Se procedió a dar reversa al registro en cuantas de resultado y patrimonio de las adquisiciones de mobiliario y equipo realizadas durante el ejercicio 2013, así como el registro con cargo el resultado de ejercicios anteriores de la depreciación correspondiente a los activos fijos adquiridos o entregados durante el 2013 (Anexo II)

Medidas para evitar recurrencias: Con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental en el capítulo II del registro patrimonial y sus artículos 23 y 24 y el registro de la depreciación correspondiente en apego a los Parámetros de Estimación de Vida Útil que fueron aprobados por el CONAC y publicados el día 15 de agosto de 2012, se giraron instrucciones al Jefe del Departamento de Recursos Financieros para que en lo sucesivo se apege a la normatividad aplicable (Anexo III)

Sin otro particular, quedo a sus apreciables órdenes para cualquier situación al respecto y le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE



C.P. MANUEL ENRIQUE PERALTA VASQUEZ
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.- 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.

ear*



SEC

