

SCG



Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora,  
Sistema de Gestión de Calidad Certificado por  
American Trust Registrar, S. C., en los procesos de Gestión Interna

Núm. de Certificación: ATR0177  
Vigencia de Certificación: 13-12-2014  
Norma de Referencia: NMX-CC-9001-MNC-2008

OCDA-US-043/15

Moctezuma, Sonora, a 17 de junio de 2015  
"2015: Año del Empleo"

Asunto: Envío de cédula de observaciones

**ING. GABRIEL AMAVIZCA HERRERA**  
Rector de la UNISIERRA  
Presente.

Derivado de los procedimientos para la realización de auditorías y en referencia a la revisión efectuada al **Rubro: EGRESOS** de la Universidad de la Sierra mediante oficio de comisión OCDA/US-030/15 del 12 de mayo del 2015, por el periodo del **01 de enero al 31 de diciembre del 2014**, me permito hacer de su conocimiento las observaciones determinadas; y en caso de existir documentación oficial que justifique, sustente y motive el incumplimiento señalado, deberá remitirla a este Órgano de Control y Desarrollo Administrativo a fin de solventar lo observado.

Con el objeto de dar cumplimiento a las normas a que está sujeto este Órgano de Control, respetuosamente le solicito nos haga llegar la documentación que solvente lo observado, así como las medidas preventivas correspondiente, en un plazo no mayor a **5 días hábiles** a partir de recibido el presente, de no recibir respuesta en el plazo indicado se procederá a enviar el informe de auditoría correspondiente.

Reciba un afectuoso saludo, reiterándole mi agradecimiento por su valiosa colaboración.

Atentamente,  
**SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.**  
**EL TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL Y**  
**DESARROLLO ADMINISTRATIVO.**

**C.P. Rafael Pacheco Soto**  
"Bienestar, Crecimiento y Desarrollo"

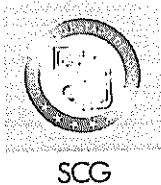
C.c.p. C.P. María Trinidad Leyva Candelas, Directora de Órganos de Control y Vigilancia de la SCG.  
C.P. Manuel Enrique Peralta Vásquez Jefe de la Unidad de Administración y Finanzas  
Archivo

**RECIBIDO**  
17 JUN. 2015  
ADMINISTRACION Y FINANZAS  
UNIVERSIDAD DE LA SIERRA



**SONORA**  
★ ★ ★ ★ ★  
AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA  
Y BUEN GOBIERNO

ÓRGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE LA UNIVERSIDAD DE LA SIERRA  
CARRETERA MOCTEZUMA-CUMPAS KM. 2.5  
MOCTEZUMA SONORA. C.P. 84561, TEL/FAX (634) 342 96 00.  
UNIVERSIDAD DE LA SIERRA



Secretaría de la Contraloría General  
Órgano de Control y Desarrollo Administrativo  
Universidad de la Sierra

**Cédula de Observaciones de Egresos 2014**

**Entidad** Universidad de la Sierra  
**Unidad Administrativa** Administración y Finanzas  
**Rubro** Egresos  
**Período de revisión** 01 de enero al 31 de diciembre de 2014

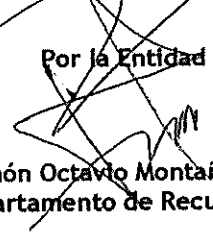
**Observaciones determinadas:**

- | No. | Observación   |
|-----|---|
| 1   | Al llevar a cabo la revisión del gasto por el ejercicio correspondiente a 2014 la Universidad de la Sierra pagó actualizaciones y recargos por \$1,573.00, esto según póliza de diario número 3 del 19 de agosto del 2014, debido a que no fueron presentadas oportunamente ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), la declaración de impuestos federales correspondientes al mes de julio, de 2014, por concepto de Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por Salarios.   |
| 2   | Al llevar a cabo la revisión de las pólizas que soportan el ejercicio del gasto por periodo de enero a diciembre de 2014, se constató que la Universidad de la Sierra incumplió con el "Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora", publicado el 6 de mayo de 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013, el cual señala que los pagos que realicen las Entidades y Organismos por cualquier concepto a excepción de los servicios personales (capítulo 1000), cuyo importe sea superior a \$5,000, éste deberá realizarse invariablemente mediante transferencia electrónica de fondos. |
| 3   | Al momento de la revisión del ejercicio del gasto enero-diciembre 2014, se constató que la mayoría de las pólizas de diario no cuentan con las firmas de "Elaboró-Revisó-Autorizó, se tomó una muestra de los meses de octubre a noviembre 2014 y se determinó que de 191 pólizas, solo 10 contaban con las firmas requeridas, 28 no contaban con ninguna, y las restantes 153 algunas contenían una o dos firmas, los demás meses están en la misma situación.   |

Por el Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de la  
Secretaría de la Contraloría General del Estado

  
C.P. Rafael Pacheco Soto  
Auditor  
Cedula Profesional 711131

Por la Entidad

  
C.P Ramón Octavio Montaña Figueroa  
Jefe del Departamento de Recursos Financieros