

2015: "Año del Empleo"  
Moctezuma, Sonora, a 06 de Agosto de 2015.  
Oficio AYF-080-15.  
Asunto: Información en alcance.

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

CORRESPONDENCIA RECIBIDA  
SUJETA A REVISIÓN

En atención al Concentrado de Observaciones Determinadas en la Revisión y Fiscalización del Ejercicio 2013, en proceso de Respuesta, en Proceso de Solventación y No atendidas, en el cual se nos presentan las observaciones derivadas de la revisión a la Cuenta de la Hacienda Pública correspondiente al ejercicio 2013 de esta Universidad, en específico a las observación, salvedad y párrafo de énfasis correspondientes a la revisión del Ejercicio 2013 a que hace mención en sus Dictámenes el Auditor Externo de esta Universidad, de la manera más atenta me permito presentar a su consideración Informe en relación las Aclaraciones y/o Solventaciones en su caso que a la fecha se tiene.

**Bienes Muebles, Inmuebles**

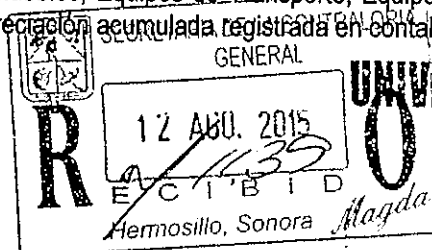
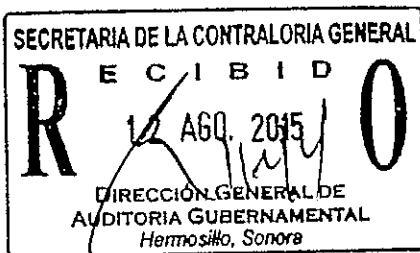
Observaciones, Salvedades y Párrafos de Énfasis derivadas de la Revisión realizada por el Auditor Externo del Sujeto Fiscalizado

- 1. La entidad no nos proporcionó un inventario terminado de Activos Fijos, Depurado, Reclasificado y Autorizado; así como mostrar la actualización del archivo de Facturas Originales de todos los activos de la Entidad por año y por Tipo de Activos Fijos. Además de mostrar los nuevos resguardos de activos por cada oficina resultado de dicha actualización de información.

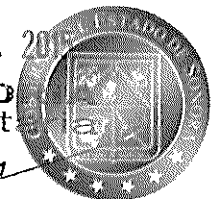
Al quedar pendiente como medida de solventación entregar Inventario de Activos Fijos, Depurados, Reclasificado y Autorizado; así como mostrar la actualización del archivo de Facturas Originales de todos los Activos de la Entidad por año y por Tipo de Activos Fijos. Además de mostrar los nuevos resguardos de activos por cada oficina resultado de dicha actualización de información

**Informe de justificación o solventación en su caso:** Como resultado del levantamiento, en su totalidad, del inventario físico de bienes de la Universidad de la Sierra, se determinaron bienes muebles en estado de obsolescencia, no localizados y bienes considerados como gasto o consumibles en relación a su costo y vida útil, mismos que fueron sometidos ante el Consejo Directivo, máximo órgano de Gobierno de la Universidad de la Sierra, para realizar los ajustes contables para dar la baja de Activos Fijos que Afectan el Patrimonio Universitario (Anexo I). Una vez realizados los ajustes correspondientes se procedió a actualizar las Cédulas de Integración de los bienes Muebles e Inmuebles, Equipos de Transporte, Equipos de Laboratorio, Equipos de Cómputo, etc., los cuales al realizar la sumatoria de los mismos coincide con el Importe total del Activo Fijo registrado en contabilidad (Anexo II).

Nota: El importe total de Activo Fijo reflejado en el Balance General a Junio de 2015 difiere con la sumatoria total de las Cédulas de Integración de los bienes Muebles e Inmuebles, Equipos de Transporte, Equipos de Laboratorio, Equipos de Cómputo, etc., dicha diferencia corresponde a la depreciación acumulada registrada en contabilidad.



13 AGO 2015  
RECTO  
Secretaría



*Magda*



### Asuntos Pendientes de Atención

1. Queda de aclarar diferencias entre el listado y cuentas de balance de los ejercicios: 2002 por \$1,126 y 2009 por \$1,275,440.

**Informe de justificación o solventación en su caso:** La diferencia correspondiente al ejercicio fiscal 2002 por un importe de \$1,126, se debe a que en la Cedula de Integración de los bienes Muebles e Inmuebles, Equipos de Transporte, Equipos de Laboratorio, Equipos de Cómputo, etc. de ese ejercicio se consideró 380 mesabancos con un valor unitario de \$563, siendo la cantidad correcta y recibida de 378; tal y como consta en el acta ISIE-USIERRA-02-004 (Anexo III).

Con respecto a la diferencia de \$1,275,440, correspondiente al ejercicio fiscal 2009, ésta se debe una reclasificación por registro de activos fijos recibidos durante los ejercicios fiscales 2002 y 2003; ya que en esos ejercicios se realizó el registro de manera global, por consiguiente en las Cedula de Integración de los bienes Muebles e Inmuebles, Equipos de Transporte, Equipos de Laboratorio, Equipos de Cómputo, etc. fueron consideradas de igual manera. En el ejercicio fiscal 2009 se procedió a realizar el registro contable de manera detallada de dichas adquisiciones, por consiguiente en las Cedula de Integración de los bienes Muebles e Inmuebles, Equipos de Transporte, Equipos de Laboratorio, Equipos de Cómputo, etc. correspondiente a ese ejercicio fiscal también se consideró de manera detallada. (Anexo IV)

2. Acreditar la actualización del Inventario de Activos Fijos, proporcionando los resguardos de cada oficina y exhibir la actualización del archivo de las facturas originales de todos los archivos de la Entidad por año y por Tipo de Activos Fijos.

**Informe de justificación o solventación en su caso:** Se cuenta con expedientes de los resguardos actualizados por cada responsable de resguardo, así como los expedientes de las facturas originales que integran el Activo Fijo de la Institución, y se ponen a su disposición para consulta en la Oficina que ocupa el Departamento de Recursos Materiales y Servicios de esta Universidad de la Sierra.

Sin otro en particular, reitero a usted mi alta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE

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



- C.c.p.- C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo, Contratora 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, Secretaria de la Contraloría General, Hermosillo, Son.
- 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

