

Secretaría de la  
Contraloría General



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

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

OCDA-US-074/15  
Moctezuma, Sonora, a 28 de septiembre de 2015

Asunto: Informe de Auditoría POA 1er sem-2015

C.P. Francisco Javier Figueroa Montaña  
Rector de la Universidad de la Sierra  
Presente.-

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 26 inciso A) fracciones I y II, inciso C) fracciones I y VI, 57 y 59 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora; artículos 31 de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, y 140, fracciones IV y V de su Reglamento, remito adjunto informe de auditoría practicada al Programa Operativo Anual de la Universidad de la Sierra, por parte del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo, por el periodo del 1º enero al 30 de junio del 2015, de la cual no se derivó observación alguna.

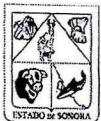
Sin otro particular por el momento, reciba por este conducto un respetuoso saludo.

Atentamente,  
Sufragio Efectivo. No reelección  
El Titular del Órgano de Control y  
Desarrollo Administrativo

C.P. Rafael Padheco Soto

C.c.p. C.P. María Trinidad Leyva Candelas. Directora General de Órganos de Control y Vigilancia de la SCG  
Mtra. Ana Judith Barceló Moreno Jefa de la Unidad de Planeación  
Archivo

**RECIBIDO**  
30 SET. 2015  
UNIDAD DE PLANEACIÓN  
UNIVERSIDAD DE LA SIERRA



Secretaría de la  
Contraloría General

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL  
CENTRO DE GOBIERNO, EDIFICIO HERMOSILLO, SEGUNDO NIVEL.  
COMONFORT Y PASEO RÍO SONORA. TEL. (662) 217 25 17, 217 18 85, FAX 217 18 40  
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO. [www.contraloria.sonora.gob.mx](http://www.contraloria.sonora.gob.mx)



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

**Informe del:**  
**Programa Operativo Anual**

**Período del:**  
**1° de enero al**  
**30 de junio del 2015**







Secretaría de la  
**Contraloría General**

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

**Asunto:** Informe parcial de Auditoría Directa

Moctezuma, Sonora, 28 de septiembre del 2015

**Lic. Miguel Ángel Murillo Aispuro**  
**Secretario de la Contraloría General**  
**Presente.**

**Antecedentes:**

**Entidad Auditada:** Universidad de la Sierra.

**Unidad Administrativa Auditada:** **Unidad de Planeación.**

**Constitución:** Decreto núm. 30 que crea la Universidad de la Sierra del 15 de abril de 2002.

**Oficio de notificación:** S-0111/2015 del 03 de febrero de 2015.

**Oficio(s) de comisión:** OCDA/US-069/15 del 09 de septiembre del 2015.

**Auditor comisionado:** C.P. Rafael Pacheco Soto.

**Titular del OCDA:** C.P. Rafael Pacheco Soto

**Desarrollo de la revisión:**

**Período:** 01 de enero al 30 de junio del 2015.

**Alcance:** Evaluación del Programa Operativo Anual. (ID-994.)

**Análisis:**

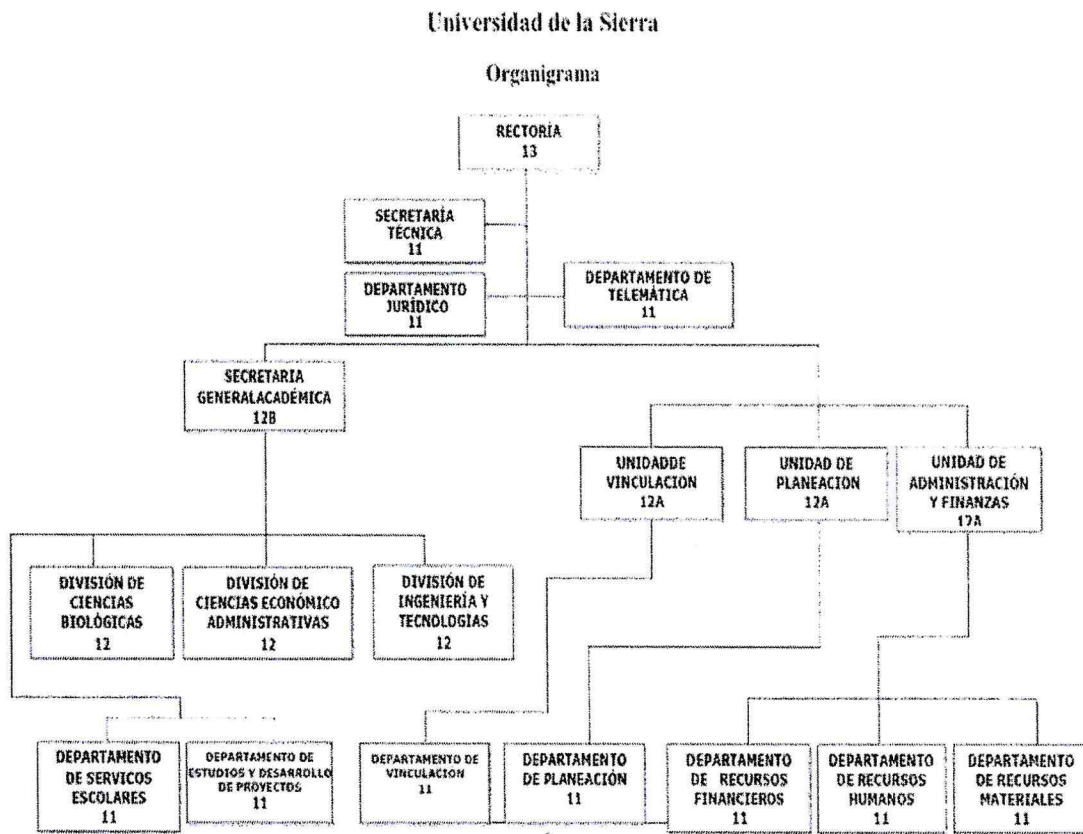
Los trabajos de la auditoría de referencia se llevaron a cabo de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Pública emitidas por la Secretaría de la Función Pública, así como en base a pruebas selectivas que se consideraron necesarias en las circunstancias de la evidencia documental que soportan las operaciones realizadas por esa Entidad y en apego a la normatividad vigente para el ejercicio y control del gasto público.

## RESULTADOS:

### I. Organización General

Se verificaron los documentos normativos de la Universidad de la Sierra, así como la estructura orgánica para comprobar que se encontrara de la misma manera como se desarrolla la operatividad de la Entidad.

El organigrama vigente de acuerdo al último Reglamento interior es el siguiente:



Se verificaron los documentos que sustentan la Organización General de la Universidad de la Sierra, el Programa Operativo Anual y el Presupuesto 2015, como sigue: Organigrama, Manual de Organización, Análisis del Programa Anual, Estados Financieros al 30 junio de 2015, Reglamento Interior y el Ejercicio del Presupuesto, identificándose el siguiente cuadro comparativo de documentos normativos y de control presupuestal:

Unidad Administrativa	Organigrama	Manual de Organización	Programa Operativo Anual	Estado Financiero	Reglamento Interior	Ejercicio del Presupuesto
Rectoría	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí
Unidad de Administración y Finanzas	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí
Unidad de Vinculación	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí
Unidad de Planeación	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí
Secretaría General Académica	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí
<b>Órganos Desconcentrados</b>						
<b>Órgano de Control</b>						
Órgano de Control y Desarrollo Administrativo			Sí	Sí		Sí

Descripción de la situación en la que se encuentran los documentos con respecto a cada unidad administrativa:

<b>Reglamento Interior</b>	Sí, cuando la unidad administrativa está incluida y sus atribuciones están debidamente contempladas en el documento.
<b>Programa Operativo Anual</b>	Sí, cuando la unidad administrativa tiene debidamente programadas sus actividades a través de líneas de acción y metas.
<b>Presupuesto</b>	Sí, cuando la unidad administrativa tiene una asignación presupuestal relacionada con el Programa Operativo Anual.

## II. Resultados del Programa Operativo Anual según Avance Físico-Financiero presentado al primer semestre del ejercicio del 2015.

Se analizaron los formatos sobre seguimiento financiero de ingresos y egresos de la Universidad de la Sierra del primer semestre del 2015, enviado a la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado, La información se obtuvo del análisis que se realiza a cada una de las unidades en base al presupuesto asignado, según se muestra a continuación:



Entidad / Unidad Administrativa	Presupuesto			
	Original	Modificado	Ejercido	Avance Pptal.
Rectoría	\$2,680,864.26	\$2,680,864.26	\$1,260,736.10	47.03%
Unidad de Administración y Finanzas	8,885,471.81	8,885,471.81	3,055,036.60	34.38%
Unidad de Vinculación	2,466,608.12	2,466,608.12	767,454.16	31.11%
Unidad de Planeación	1,687,629.28	1,687,629.28	731,154.50	43.32%
Secretaría General	29,523,805.10	29,523,805.10	9,927,395.12	33.63%
Secretaría Académica				
Secretaría Técnica	742,624.11	742,624.11	216,350.86	29.13
Departamento Jurídico	745,772.02	745,772.02	313,448.70	42.03
Departamento de telemática	1,758,555.19	1,758,555.19	170,369.07	9.69
<b>Total</b>	<b>\$48,491,329.89</b>	<b>\$48,491,329.89</b>	<b>16,441,945.11</b>	<b>33.91%</b>

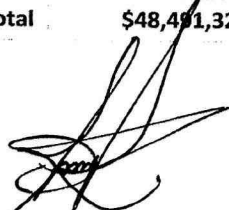
A continuación se presenta el estado que guarda los ingresos y los egresos al 30 de junio de 2015 de la Universidad de la Sierra

#### Ingresos

Fuente de Financiamiento	Programado Anual	Asignado Modificado	Recibidos	Por recibir	% de Avance
Subsidio Federal	\$12,467,486.00	\$12,467,486.00	\$6,432,000.00	\$6,035,486.00	51.59%
Subsidio Estatal	28,816,450.00	28,816,450.00	7,685,589.14	21,130,860.86	26.67%
Ingresos Propios	2,080,007.00	2,080,007.00	994,795.00	1,085,212.00	47.83%
Otros Ingresos	5,127,386.89	5,127,386.89	291,923.17	4,835,463.72	5.69%
<b>Total</b>	<b>\$48,491,329.89</b>	<b>\$48,491,329.89</b>	<b>\$15,404,307.31</b>	<b>\$33,087,022.58</b>	<b>31.77%</b>

#### Egresos

Capitulo	Programado Anual	Asignación Modificada	Ejercidos	Disponibile	% de Avance
1000	\$33,330,668.36	\$33,330,668.36	\$13,786,870.68	\$19,543,797.68	41.36%
2000	2,882,413.40	2,882,413.40	505,690.35	2,376,723.05	17.54%
3000	6,452,834.81	6,452,834.81	1,439,816.88	5,013,017.93	22.31%
4000	3,990,963.30	3,990,963.30	582,500.00	3,408,463.30	14.60%
5000	1,834,450.02	1,834,450.02	127,067.20	1,707,382.82	6.93%
<b>Total</b>	<b>\$48,491,329.89</b>	<b>\$48,491,329.89</b>	<b>\$16,441,945.11</b>	<b>\$32,049,384.78</b>	<b>33.91%</b>





**Observaciones:**

De la revisión realizada, no se determinaron observaciones:

**Conclusión:**

Se practicó revisión al Programa Operativo Anual de la Universidad de la Sierra por el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2015, obteniéndose resultados satisfactorios.

Con apoyo en lo anterior, se considera de suma importancia que la Universidad de la Sierra, siga fortaleciendo las metodologías, procedimientos y controles establecidos; esto con el fin de asegurar una mayor transparencia y aplicación de los recursos asignados a cada una de las Unidades Administrativas que lo integran.

Nos reiteramos a sus apreciables órdenes para cualquier aclaración o requerimiento de información adicional.

Respetuosamente



**C.P. Rafael Pacheco Soto**

Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo  
Cédula profesional: 711131