



Secretaría de la Contraloría General
Dirección General de Auditoría Gubernamental

10, 21, 2
Iba

Cedula de Observaciones

Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora
Enero-Agosto-2016

1. Se observó que existen tres direcciones de la entidad Dirección de Innovación Educativa, Dirección de Indicadores y Contexto Educativo y Dirección de Sistemas e Instrumentos de Evaluación de las cuales no cuentan con personal, incumpliendo con el objetivo de la Entidad, por consiguiente también incumpliendo en:

- a) Decreto de Creación
- b) Reglamento Interior
- c) Manual de Organización
- d) Manual de Procedimientos

2. Del análisis al Portal de Transparencia, observamos que no se encuentra actualizadas las siguientes fracciones, ya que carece de registros de datos:

- Fracción VIII.- Metas y Objetivos (Programa Operativo Anual)
- Fracción IX.- Presupuesto
- Fracción X.- Resultados de Auditoría
- Fracción XII.- Los Balances Generales y su Estado Financiero
- Fracción XV.- Cuenta Pública
- Fracción XVII Bis.- Calendarización de Reuniones Públicas (Actas y Minutas)
- Fracción XXI.- Listado de Proveedores

3. El Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora, durante el ejercicio 2016, no ha realizado la segunda sesión ordinaria como lo estableció en el Portal de Transparencia fracción XVII Bis "Calendarización de Reuniones Públicas", con fecha 08 de agosto de 2016, tal como lo establece el Decreto de Creación del Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora, en su artículo 10 publicado en el Boletín Oficial con fecha 26 de agosto de 2004, número 17, Sección I, reformado el 2005/06/23 Y 2010/11/25, B.O. 43, Sección I.

*Ya fue solventado se presentó evidencia de lista de acuerdos y lista de asistencia de segunda reunión con fecha 20 de octubre de 2016.

- 4. Se observó en el formato ETCA-I-03 que no coincide el Estado de variación en la Hacienda Pública con el Estado Financiero presentado por el ente.
- 5. Observamos que en el Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora, no se realizan arquezos o cortes mensuales por dicho fondo.
- 6. Se observó que en el período 2016 el Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora cuenta con ministraciones pendientes de pago de su presupuesto autorizado como se menciona a continuación:

Mes	Número de orden	Gastos de operación
Julio	1900019174	\$85,052
Agosto	1900029993	85,052
Septiembre	1900033621	85,052
Total		\$255,156

Handwritten marks and signatures on the right margin.

7. Se observó que en el contrato de la cuenta de cheques actual del gasto No.7004- 5961816 de banamex existe en su registro de firmas el exdirector general del Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de sonora Edgar Hiram Sallard.
8. Se observó que existe una cuenta con No.7007-2033 de Banamex con de la que no se cuenta con contrato de apertura en la cual existe un saldo por un importe de \$ 47,006 derivado de un proyecto que se pretendía realizar en conjunto con el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) proyecto No.189517 del cual su primera ministración original fue de \$ 76,000 de los cuales fueron pagados 28,994 a becaria del Proyecto Guadalupe Isabel Beteme Fierro, quedando el saldo mencionado anteriormente, desde Mayo de 2014. Además se observa que en las firmas mancomunadas se encuentra el exdirector general del Instituto de Innovación y evaluación Educativa del Estado de Sonora Edgar Hiram Sallard.
9. Se encontró cheque No. 1 por un importe de \$ 1,036.16 del 27 de mayo de 2014 a nombre de Guadalupe Isabel Beteme Fierro, el cual a la fecha no ha sido cancelado.

*Ya fue solventado se presentó evidencia de su cancelación 20 octubre 2016.

10. Se observó que existen saldos pendientes en la cuenta 1123 de deudores diversos por cobrar a corto plazo por los siguientes conceptos:

Fecha	Nombre	Importe
01/01/2016	José Manuel Orduño Moreno	\$1,270
22/06/2016	Ricardo Alonso Castro García	29,000
	Total	\$30,270

11. Se observó que existen saldos pendientes en la cuenta 2119 de otras cuentas por pagar a corto plazo a corto plazo por los siguientes conceptos:

Fecha	Nombre	Importe
01/01/2016	José Antonio López Franco	\$6,425
29/07/2017	Ricardo Alonso Castro García	122,958
03/02/2016	Sobrantes y faltantes	-69
	Total	\$129,314

12. De la revisión a las cuentas del Estado de Situación Financiera, se encontró que en la subcuenta "Servicios personales por pagar a corto plazo" se encuentra un adeudo por \$ 823,063.74 al 30 de septiembre de 2016, adeudo que corresponde a la nivelación de sueldos de los empleados que se mencionan posteriormente, aunado a esto se enteran impuestos a la Secretaría de Hacienda mensualmente, por el mismo concepto :

Nombre	Nómina	ISPT	Neto a pagar
Castillo Reyes Obed	\$6,865	\$536	\$6,329
Robles López Rosa Haydée	8,949	849	8,100
Ruíz Rodríguez Ana Alicia	8,440	761	7,679
Total	\$24,254	\$2,146	\$22,108

13. Se observó que en el Instituto de Innovación y Evaluación Educativa no cuentan con un registro o Plantilla de Personal.
14. De la revisión al control de asistencia, se observó personal con faltas sin justificar, así como también se observó algunas no son descontadas.
15. Se observó que personal del Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora, no cuentan con los contratos actualizados de los oficios o convenios de reasignación como se menciona en anexo 1.
16. Se observa que parte del personal del Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora no cuenta con expediente personal completo como se informa en anexo 2.

17. Observamos que, en los reportes de actividades que se acompañan como comprobante del gasto efectuado por concepto de viáticos, no se especifica claramente el motivo del viaje ni las actividades realizadas.
18. En la revisión de los gastos efectuados por el Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora, se observó que se realizaron los siguientes gastos: por concepto de materiales educativos un monto de \$1,635 y por concepto de gastos de orden social y cultural un importe de \$1,990 observando que en la factura respectiva no justifica el motivo que originó el gasto, además que no se especifica el nombre y firma de quien autorizó el gasto y de los comensales.

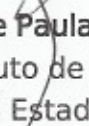
Número Factura	Proveedor	Fecha	Importe
8820	Andrea Romina García Amézquita	08 marzo 2016	\$ 905
F557	Carla Gastélum Félix (Herraduras)	11 julio 2016	1,085
F-35477	Quesos y Quesos, S.A de C.V	24 agosto 2016	1,635
Total			\$3,625

*Ya fue solventado se presentó evidencia su justificación, fotos, comensales, nombre, firma y autorización del gasto.

19. Observamos que el Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora, no cuenta con controles de papelería, artículos de oficina.
20. Se observa que el Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora cuenta con adeudos por \$ 179,410.24 pendientes de pagos por concepto de arrendamiento de edificio a la C. Martha Elva Robles Vega por los meses de julio, agosto, septiembre y octubre 2016.
21. De acuerdo a la revisión del Inventario de bienes muebles propios del Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora, bienes en comodato con Secretaría de Educación y Cultura y Cecytes (Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del estado de Sonora) se observó lo siguiente:
- 230 bienes registrados en el inventario proporcionado, no cuentan con el Contrato de Comodato 2016, de los Servicios Educativos del Estado de Sonora y Cecytes.
 - Se observó que 49 bienes muebles registrados en su inventario de comodato los tiene físicamente la unidad de Incorporación de de Escuelas de Educación Básica y a la fecha no se ha realizado la baja y alta respectiva anexo 3.
 - Se proporcionó inventario de los bienes muebles propios encontrándose 6 bienes que no han sido dados de baja por el Instituto ya que se revisaron físicamente y están obsoletos anexo 3.
 - Se observó además que existen bienes muebles almacenados que no se encuentran dentro del inventario ni han sido dados de baja por el Instituto.
 - Algunos bienes del inventario no corresponden a los resguardos proporcionados, así como tampoco número de inventario y concepto anexo 3.

[Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin]

Esta hoja forma parte integral de la cédula de observaciones del Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora del período de Enero a agosto de 2016.



Lic. Francisco de Paula García Corral
Director General del Instituto de Innovación y Evaluación
Educativa del Estado de Sonora

Testigos de Asistencia




Lic. Guillermo Luis Turnbull Enciso
Director de Área



C.P. Rosa Haydée Robles López
Subdirectora de Contabilidad

Por parte de la Secretaría de la Contraloría General
Dirección General de Auditoría Gubernamental



C.P. Maricela Fierros Avila
Supervisor de Área

Hermosillo, Sonora a 21 de Octubre de 2016.

Anexo 1

Personal del Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora que no cuenta con Oficio o Convenio de reasignación.

Nombre	puesto	adscrito	comisionado o reasignado
Lic. Francisco de Paula García Corral	Director General	Secretaría de Educación y Cultura	Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora
C. Obed Alberto Castillo Reyes	Secretario Técnico	Secretaría de Educación y Cultura	Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora
Lic. Guillermo Luis Turnbull Enciso	Director Planeación y administración	Secretaría de Educación y Cultura	Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora
Ing. Ricardo Alonso Castro García	Dirección de Aplicación	Secretaría de Educación y Cultura	Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora
C.P Rosa Haydée Robles López	Subdirector de contabilidad	Secretaría de Educación y Cultura	Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora
C. Martha Alejandra Castro Acuña	Jefe de Departamento	Secretaría de Educación y Cultura	Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora
C. Selene Trinidad Parra Urquijo	Secretaria	Secretaría de Educación y Cultura	Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora
C. Francisco Julio Romo Razo	Chofer	Secretaría de Educación y Cultura	Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora
C. Ana Alicia Ruíz Rodríguez	Jefe de Departamento	Secretaría de Educación y Cultura	Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora

Documentos Faltantes en Expedientes de Personal

Anexo 2

Nombre	Nombramiento	Carta Estudios	Antec. Penales	Carta Inhabilitación	Certificado Salud	Acta nacimiento	RFC	Cartilla
Guillermo Luis Turnbull Enciso	X	X	X	X	X	X	X	X
Obed Alberto Castillo Romo	X				X			X
Martha Alejandra Castro Acuña	X	X	X	X	X		X	
Ricardo Castro García	X				X		X	X
Silvia Olivas Molina	X				X		X	
Selene Trinidad Parra Urquijo	X				X		X	
Rosa Haydee Robles López	X				X		X	
Ana Alicia Ruiz Rodríguez	X							
Francisco Julio Romo Razo	X				X		X	X

Handwritten notes and signatures on the right side of the page, including a large signature and some illegible scribbles.

b)

Inventario de Comodato entre el Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora y la Secretaría de Educación que no ha sido dado de baja

DESCRIPCIÓN	No. DE INVENTARIO
CREDENZA DE MADERA: DE 1.80, 4 CAJONES MCA. MUNGER 2 PUERTAS	SEESSRCC01000100001
ESCRITORIO SEMIEJECUTIVO DE MADERA: COLOR NATURAL, 2 PEDESTALES Y 4 GAVETAS, CON MEDIDAS 1.50X.76X.75 MTS (UNISIERRA)	5101030002H02000005
ESCRITORIO SEMI EJECUTIVO DE MADERA: DE 2 PEDESTALES Y 4 GAVETAS, CON MEDIDAS DE 1.80X.80X.75	SEESC990B5100100001
ESCRITORIO SECRETARIAL DE MADERA: MIDE 1.90X.85X.74	SEESC980B7Z00100001
LIBRERO DE MADERA: TIPO COPETE DE 1.70 CMS, 3 ENTRE PAINIOS COLOR MIEL.	SEESC000MFP00100001
LIBRERO DE MADERA: COLOR MIEL, TIPO VITRINA 1.20X 75X 45. PUERTAS CORREDIZAS DE CRISTAL.	SEESC000MFQ00100002
MACETA: METALICA CON DORADO DE FORMA CILINDRICA DE 37 DE DIAMETRO	SEESC95M000304000001
MESA PARA COMPUTADORA: DE MADERA COLOR MIEL CON PORTATECLADO MOVIBLE, MCA. PRINTAFORM, MOD. S481P	5101044006A04000004
MESA PARA COMPUTADRA: DE MADERA COLOR NATURAL 2 PATAS, 1 ENTREPAÑO.	SEESC000B9G00100003
MESA PARA COMPUTADORA: DE MADERA COLOR NOGAL 2 PATAS, 1 ENTREPAÑO	SEESC000B9G00100001
SILLON DE VISITA: TAPIZADO EN TELA C/VINO	SEESC980IDT00100001
SILLON DE VISITA: TAPIZADA EN TELA COLOR VINO, CON DESCANSABRAZOS	SEESC000MFR00100002
REFRIGERACION 1.5 MARCA LG MINI SPLIT	5102018003F07000001
CESTO DE MADERA: PARA BASURA, COLOR NOGAL.	5102026001H01000008
REFRIGERACION 4 TON: MARCA YORK.	SEESC990IC700100002
ESCRITORIO SEMIEJECUTIVO DE MADERA 2 PEDESTALES 5 GAVETAS COLOR CAOBA NEGRO	6105030003F05000001
ENFRIADOR DE AGUA: CON DOS TOMAS, MARCA PURESIA	SEESC000LR900100003
ENGARGOLADORA: MARCA GBC LOHNOS	SEESC990KDS00100001
ENGARGOLADOR MINI WIRE 130	5101027001H05000001
ESCRITORIO EJECUTIVO DE MADERA: C/NATURAL UN PEDESTAL DOS GAVETAS	SEESC980IE100100001
ESCRITORIO SEMIEJECUTIVO DE MADERA: COLOR MIEL, 1.60X.70 M	5101030002H03000003
ESCRITORIO SECRETARIAL DE MADERA: COLOR NOGAL, 1 PEDESTAL Y 2 GAVETAS, CON MEDIDAS DE 1.40X.75X.75 MTS	SEESC9502M900100002
ESCRITORIO SECRETARIAL DE MADERA: CON 1 PEDESTAL Y 2 GAVETAS, MEDIDAS 1.80X.75X.75 MTS	SEESC990B5600100001
ESCRITORIO SECRETARIAL DE MADERA : 1 PEDESTAL 2 GAVETAS, MIDE 1.52X.76X.75	SEESC980AN200100001
ESCRITORIO SECRETARIAL DE MADERA: UN PEDESTAL 2 GAVETAS, MIDE 1.52X.76X.75.	SEESC980AN200100002
FRIGOBAR: MARCA SUPERMATIC, MODELO SRLOSUA, DE 5 PIES CUBICOS	SEESSRCC01015R00001
SILLA SECRETARIAL GIRATORIA, TAPIZADA EN TELA COLOR CAFÉ, CON PISTON P/ NIVELACION DE ALTURA.	SEESC98S000206200001
SILLA SECRETARIAL GIRATORIA, TAPIZADA CON TELA COLOR VINO.	SEESC990B3N00100001

Anexo 3

SILLA SECRETARIAL: TAPIZADA EN TELA COLOR NEGRO	5101059006H05000017
SILLON SEMIEJECUTIVO: GIRATORIO TAPIZADO EN TELA C/VINO	SEESC980IEZ00100004
SILLON FIJO COLOR BEIG.	SEESD98S000406500002
SILLON FIJO	SEESD98S000406500001
SILLON DE VISITA:TAPIZADA EN TELA COLOR VINO, CON DESCANSABRAZOS.	SEESC000MFR00100004
MUEBLE: P/COM.DE MADERA COL. NOGAL CON UN ENTREPANIO EN LA PARTE SUPERIOR.	SEESC980IET00100001
MUEBLE: P/ COM. DE MADERA COL. NOGAL CON ENTREPANIO EN LA PARTE SUPERIOR	SEESC980IET00100002
CONJUNTO EJECUTIVO: ESCRITORIO 1 CAJON 1 GAVETA, LATERAL 1 CAJON 1 GAVETA	5101086001A02000003
GUILLOTINA: PARA CORTE DE PAPEL Y CARTON	SEESC0001VI00100001
CESTO DE MADERA:	5102026001A03000004
CESTO DE MADERA	5102026001A03000008
CESTO DE MADERA:	5102026001A03000009
CESTO DE MADERA:	5102026001A03000006
CESTO DE MADERA:	5102026001A03000002
REGULADOR NO BREAKE: MARCA SOLA BASIC.	SEESC98N000104100002
ESCANER: OPTICO PARA REVISION DE EXAMENES.	5206009001F06000001
ESCANER: OPTICO PARA REVISION DE EXAMENES.	5206009001F06000002
SCANER: CON IMPRESORA OMR OPSCAN	5206009001H07000001
SCANNER: CON IMPRESORA OMR OPSCAN.	5206009001L07000001
SCANNER: CON IMPRESORA OMR OPSCAN (ES DE LA PARTIDA 5206)	51050990009N07000001
SCANER: CON IMPRESORA (LECTOR OPTICO) ,NCS PEARSON OPSCAN 6	52060090001H06000001

c)

Inventario propiedad del Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora que no ha sido dado de baja

Descripción	Número de inventario	Número serie	Responsable resguardo
Laptop	IEEES-00062	CNF8082W24	Jorge Ignacio Pesqueira Mendoza
Laptop	IEEES-0109	CO2HCWEXDV13	Guillermo Luis Turnbull Enciso
Laptop	IEEES-00069	2CE82563XS	Jorge Ignacio Pesqueira Mendoza
Abanico	IEEES-00002	Sin serie	Guillermo Luis Turnbull Enciso
Abanico	IEEES-00004	Sin serie	Rosa Haydee Robles López
Abanico	IEEES-00006	Sin serie	Guillermo Luis Turnbull Enciso

[Handwritten signatures and marks on the right margin]