



"2011 Año de Eusebio Francisco Kino"
Hermosillo, Sonora, Agosto 24, 2011.
Oficio No. 323/11

C. P. C. Eugenio Pablos Antillón
Auditor Mayor del ISAF
Presente

Yo, Edgar Hiram Sallard, Director General del Instituto de Evaluación Educativa del Estado de Sonora, sito en Olivares Numero 38 Colonia Villa Satélite en esta ciudad de Hermosillo, Sonora, con R. F. C. IEE0408261X1; complementando las respuestas de observaciones, expongo lo siguiente:

Derivado del oficio observaciones de número ISAF/AAE-0586-2011 de fecha 09 de febrero de 2011, donde se notifican las observaciones detectadas por el ISAF correspondientes al periodo comprendido del mes de enero al mes de diciembre de 2010, con el presente oficio complemento la solventación de dichas observaciones.

Lo anterior espero se me considere en tiempo y forma, como respuesta al oficio de observaciones, quedo de usted para cualquier aclaración que considere necesaria.

Atentamente
"Sufragio Efectivo, No Reección"

Ing. Edgar Hiram Sallard
Director General
2011: Año de la Transformación

C.c.p. Lic. Carlos Tapia Aztiazarán, Secretario de la Contraloría General
C.c.p. Archivo

EHS/SOM



IEEES



GUB. EST. DEL
ESTADO DE SONORA
INSTITUTO DE
EVALUACIÓN EDUCATIVA
DEL ESTADO DE SONORA
HERMOSILLO SONORA



SEC



INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y EVALUACIÓN EDUCATIVA
DEL ESTADO DE SONORA

OBSERVACIONES DETERMINADAS Y SOLVENTACIÓN DE LA REVISIÓN AL EJERCICIO DE 2010 POR EL ISAF.	DOCUMENTO ISAF: ISAF/AAE-2251-2011
	EJERCICIO DE 2010
	FECHA DE NOTIFICACIÓN: 06/JULIO/2011

Cuentas por Cobrar

Solventación punto 1.

Considerando el Concentrado de Observaciones Determinadas de la Revisión y Fiscalización del Ejercicio 2010 el punto número 1 referente a la observación No. 7:

Se tiene que considerando lo propuesto en la misma, me permito comentar que la razón de la presente observación se derivó de que se le proporcionó ese recurso para la adquisición de unas piezas de la computadora del Director General, mismas que no fueron localizadas y no se compraron por lo que el Secretario Técnico procedió a reintegrar el dinero, siendo lo anterior la razón que motivo que no comprobara en tiempo y forma.

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y EVALUACIÓN EDUCATIVA
DEL ESTADO DE SONORA

OBSERVACIONES DETERMINADAS Y SOLVENTACIÓN DE LA REVISIÓN AL EJERCICIO DE 2010 POR EL ISAF.	DOCUMENTO ISAF: ISAF/AE-2251-2011
	EJERCICIO DE 2010
	FECHA DE NOTIFICACIÓN: 06/JULIO/2011

Solventación punto 2.

Considerando el Concentrado de Observaciones Determinadas de la Revisión y Fiscalización del Ejercicio 2010 el punto número 2 referente a la observación No. 8:

Se tiene que considerando lo propuesto en la misma, al respecto le comento que dicha observación está integrada por tres deudores, de los cuales en lo referente al primer deudor, por un importe de \$2,400.00, se solicitó copia al proveedor de la factura ya que por un descuido no se encontró la original y anexo copia al presente.

Considerando el segundo deudor, al respecto le comento que dicho recurso se le proporcionó para gastos del Proyecto de Fondo Mixto de CONACYT-Gobierno del Estado, denominado Hacia un Modelo Predictivo del Logro Académico de los Alumnos de Bachillerato en Sonora, como en ese momento no se contaba con el recurso y era prioridad hacer el pago. Dicho recurso se proporcionó para efectos de no afectar a posteriores ministraciones del mismo proyecto en el entendido de regresarlo inmediatamente después de recibido el recurso, como fue el caso, anexo copia del estado de cuenta donde se refleja el depósito de CONACYT.

En lo referente al tercer deudor, cabe aclarar que el día 17 de diciembre de 2010, fue el último día laborable del año de 2010 por lo que si bien es cierto se tendría que haber comprobado el gasto en los primeros días del mes de enero de 2011, se realizó la comprobación el día último del mes de enero de 2011, todo esto por una falta de atención a los tiempos de comprobación de gastos.

**INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y EVALUACIÓN EDUCATIVA
DEL ESTADO DE SONORA**

OBSERVACIONES DETERMINADAS Y SOLVENTACIÓN DE LA REVISIÓN AL EJERCICIO DE 2010 POR EL ISAF.	DOCUMENTO ISAF: ISAF/AE-2251-2011
	EJERCICIO DE 2010
	FECHA DE NOTIFICACIÓN: 06/JULIO/2011



ESTADO DE CUENTA PAGINA 1 / 3
CASH MANAGEMENT GOB MN S/INT

009179
INSTITUTO DE EVALUACION EDUCATIVA DEL
ESTADO DE SONORA
OLIVARES 38
VILLA SATFITIF
HERMOSILLO SON CP 83200
00036



Periodo	Del 01/07/2011 al 31/07/2011
Fecha de Corte	31/07/2011
No. de Cuenta	0167733917
No. de Cliente	58936537
R.F.C.	IEE040826 -1X1
No. Cuenta CLABE	012 /60 00167733917 2

SUCURSAL /02: GOBIERNO SONORA
DIRECCION: BLVD. NAVARRETE 111
COL. VALLE VERDE MEX SO
PLAZA: HERMOSILLO
TELEFONO: 2898416

Al contratar nuestro servicio de Protección de Cheques, tendrá la tranquilidad de pago de sus cheques, el cual es GRATIS, pregunte a su Ejecutivo de cuenta.

Con Bancomer ...adelante.

Información Financiera

MONEDA NACIONAL

Rendimiento		
Saldo Promedio		142,758.66
Días del Periodo		31
Tasa Bruta Anual	%	0.000
Saldo Promedio Gravable		0.00
Intereses a Favor* (+)		0.00
S.R. Retenido* (-)		0.00
Comisiones		
Cheques pagados*	2	26.00
Mantenimiento de Cuenta*		0.00
Inactividad*		0.00
Operaciones	0	0.00

Comportamiento		
Saldo de Liquidación Inicial		0.00
Saldo de Operación Inicial		0.00
Depósitos / Abonos (+)	2	195,000.00
Retiros / Cargos (-)	14	22,111.69
Saldo de Liquidación Final (+)		172,888.31
Saldo de Operación Final		172,888.31
Saldo Mínimo Requerido		11,999.99
Total de Comisiones		-1,561.95
Cargos Objetados	0	0.00
Abonos Objetados	0	0.00

Detalle de Movimientos Realizados

FECHA		COD. DESCRIPCION	CARGOS	ABONOS	SALDO	
OPER	LIQ				OPERACION	LIQUIDACION
07/JUL	07/JUL	T09 TEF RECIBIDO NAFIN 0 <i>2011070ACREEDORES DIVERSOS/Pago de / Ref. 878605501 135</i>		97,500.00		
07/JUL	07/JUL	T09 TEF RECIBIDO NAFIN 0 <i>2011070ACREEDORES DIVERSOS/Pago de / Ref. 878605534 135</i>		97,500.00	195,000.00	195,000.00
08/JUL	08/JUL	C49 COM SDO INFERIOR A MINIMO 132.95 <i>POR MANTENER SALDO INFERIOR AL MINIMO Ref. 1ENE11/31ENE11</i>	132.95			
08/JUL	08/JUL	C50 IVA COM SDO INFERIOR MIN 21.27 <i>16%</i>	21.27			
08/JUL	08/JUL	C49 COM SDO INFERIOR A MINIMO 265.00 <i>POR MANTENER SALDO INFERIOR AL MINIMO Ref. 1FEB11/28FEB11</i>	265.00			
08/JUL	08/JUL	C50 IVA COM SDO INFERIOR MIN 42.40 <i>16%</i>	42.40			
08/JUL	08/JUL	C49 COM SDO INFERIOR A MINIMO 291.00 <i>POR MANTENER SALDO INFERIOR AL MINIMO Ref. 1MAR11/31MAR11</i>	291.00			

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y EVALUACIÓN EDUCATIVA
DEL ESTADO DE SONORA

OBSERVACIONES DETERMINADAS Y SOLVENTACIÓN DE LA REVISIÓN AL EJERCICIO DE 2010 POR EL ISAF.	DOCUMENTO ISAF: ISAF/AE-2251-2011
	EJERCICIO DE 2010
	FECHA DE NOTIFICACIÓN: 06/JULIO/2011

Solventación punto 3.

Considerando el Concentrado de Observaciones Determinadas de la Revisión y Fiscalización del Ejercicio 2010 el punto número 3 referente a la observación No. 9:

Se tiene que considerando la revisión del auxiliar de la cuenta de Proveedores desde el ejercicio de 2005 al ejercicio de 2010, se anexa tabla en excel donde se analiza la integración de dicho saldo, reflejándose que fue en el ejercicio de 2007 donde se originó el saldo de la diferencia y en posteriores ejercicios se ha ido disminuyendo hasta el saldo presentado al 31 de diciembre de 2010; así como también le anexo el auxiliar de la cuenta de Proveedores donde se muestran las cantidades en mención.

Se está en la espera de que se realice la próxima reunión de la Junta Directiva, para llevar dentro del orden del día la aprobación de la aplicación de la póliza de cancelación del saldo de la cuenta de Provisión.

2005		INICIAL	CARGO	ABONO	FINAL	
200-101-0000	PROVEEDORES	0.00	797.00	797.00	0.00	
2006						
200-101-0000	PROVEEDORES	0.00	24,181.50	196,096.51	171,915.01	SE CANCELO EN SEPTIEMBRE DE 2007
2007						
200-101-0000	PROVEEDORES	171,915.01	538,890.07	954,428.34	587,453.28	
2008						
200-101-0000	PROVEEDORES	587,453.28	2,153,212.93	2,153,212.93	587,453.28	
2009						
200-101-0000	PROVEEDORES	587,453.28	1,298,576.83	1,296,863.08	585,739.53	
2010						
200-101-0000	PROVEEDORES	583,544.53	251,293.77	3,948.99	336,199.75	

**INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y EVALUACIÓN EDUCATIVA
DEL ESTADO DE SONORA**

OBSERVACIONES DETERMINADAS Y SOLVENTACIÓN DE LA REVISIÓN AL EJERCICIO DE 2010 POR EL ISAF.	DOCUMENTO ISAF: ISAF/AE-2251-2011 EJERCICIO DE 2010 FECHA DE NOTIFICACIÓN: 06/JULIO/2011
--	--

Cuenta		Nombre		Cargos		Abonos		Saldo Inicial
Fecha	Tipo	Número	Concepto	Ref.				Saldo
200-101-0000		PROVEEDORES				Saldo inicial		0.00
22/Sep/2005	Diaro	18	PASIVOS PROYECTADOS			660,351.56	(H)	660,351.56
30/Sep/2005	Diaro	19	CANC. PASIVOS PROYEC			113,780.26		546,571.30
04/Oct/2005	Diaro	3	CANC. DE PASIVOS DCT.			20,300.56		526,270.74
12/Dic/2005	Egresos	185	1.2571 Super Dulca i arena: CH-185			797.00	(G)	527,067.74
31/Dic/2005	Diaro	139	cancelacion de pasivo crea			526,300.74		797.00
03/Ene/2006	Egresos	191	PAGO FACTURA CH-191			797.00	(G)	0.00
30/Ago/2006	Diaro	4	PROYECCION DE GASTO PD-4			840,394.37	(J)	840,394.37
26/Sep/2006	Diaro	1	CANCELACION PASIVO SSEPT			58,993.92	(I)	781,400.45
17/Oct/2006	Diaro	3	R-4529 ITSON 5/10/06 PONENCIA			1,000.00	(I)	782,400.45
31/Oct/2006	Diaro	2	CANC. PASIVO OCT'06 OCT			55,993.92	(I)	723,406.53
31/Oct/2006	Diaro	2	CANC. PASIVO PROYECT.OCT			76,462.43	(I)	646,944.10
16/Nov/2006	Diaro	2	JOSE ALFREDO PAGO ITSCOMISION	1,000.00	(I)			645,944.10
30/Nov/2006	Diaro	4	CANCELACION DE PASIVNOV/06			58,993.92	(I)	586,950.18
30/Nov/2006	Diaro	4	CANCELACION DE PASIVNOV/06			76,462.43	(I)	510,487.75
31/Dic/2006	Diaro	2	CANCELACION PASIVO DCAN/DIC/0			58,993.92	(I)	451,493.83
31/Dic/2006	Diaro	2	CANCELACION PASIVO DCAN/DIC/0			137,652.43	(I)	313,841.40
31/Dic/2006	Diaro	2	CANCELACION PASIVO PCAN/DIC			76,462.43	(I)	237,378.97
31/Dic/2006	Diaro	2	CANCELACION PASIVO CAN/DIC			39,048.71	(I)	198,330.26
31/Dic/2006	Diaro	2	CANCELACION PASIVO CAN/DIC			3,233.71	(I)	195,096.55
31/Dic/2006	Diaro	5	CANCELACION DE PASIVO			23,161.50	(I)	171,935.05
03/Sep/2007	Diaro	3	PREVISION DE SUFIDOS PREV			736,343.35	(A)	908,298.36
03/Sep/2007	Diaro	3	CANCELACION PROVISIOPROV			171,935.01	(A)	736,343.35
30/Sep/2007	Diaro	8	PROVISION PARA POI II ZPD-8			150,000.00	(A)	886,343.35
26/Nov/2007	Diaro	3	CANCELACION PROVISIOPROVISIO			83,079.51	(A)	803,263.84
31/Dic/2007	Diaro	8	CANC PROVISION NOV-DPROVISIO			305,810.66	(A)	497,453.28
31/Dic/2007	Diaro	8	PROVISION 2007 PROVISIO			240,000.00	(A)	737,453.28
31/Dic/2007	Diaro	9	CANCELACION POL.SER/PROV.			150,000.00	(A)	587,453.28
28/Feb/2008	Egresos	36	REG.08 HILLA MEDIA SUSHILLO A			220.00	(F)	587,233.28
29/Feb/2008	Diaro	2	F-14346 R.R.DONNELLEY MEDIA SUI			319,762.19	(L)	907,435.47
29/Feb/2008	Diaro	3	PROVISION MES DE FEB/FEBRERO			123,518.70	(L)	1'030,954.17
14/Mar/2008	Egresos	37	COMPL. NOMINA REG.6 MEDIA SUI			220.00	(F)	1'030,734.17
28/Mar/2008	Diaro	8	REGISTRO DE PASIVO PASIVO			400,000.00	(F)	1'430,734.17
30/Abr/2008	Diaro	2	PROVISION DE SUFIDOSABRIL			1'460,630.47	(F)	2'891,364.64
30/Abr/2008	Diaro	3	PROVISION DE INSTRUMIABRIL			965,601.56	(E)	3'856,966.20
31/May/2008	Diaro	1	CANCELACION DE PASIVINSTRUME			965,601.56	(E)	2'891,364.64
31/May/2008	Diaro	1	CANCELACION PROVISIONNOMINA			150,918.43	(E)	2'740,446.21
30/Jun/2008	Diaro	3	PROVISION MES SUELDJUNIO			150,918.43	(E)	2'589,527.78
31/Jul/2008	Diaro	6	CANCELACION DE PROVJULIO			150,918.43	(E)	2'438,609.35
28/Ago/2008	Diaro	11	CANCELACION DE PROVI			150,918.43	(E)	2'287,690.92
19/Sep/2008	Diaro	3	CANCELACION DE PROVI			150,918.43	(E)	2'136,772.49
22/Oct/2008	Diaro	1	CANCELACION DE PROVI			150,918.43	(E)	1'985,854.06
22/Oct/2008	Diaro	1	CANCELACION DE PASIVFEBRERO			123,518.70	(E)	1'862,335.36
22/Oct/2008	Diaro	1	CANCELACION DE PASIVMARZO			400,000.00	(E)	1'462,335.36
26/Nov/2008	Diaro	2	CANCELACION PASIVO NOVIEMBF			150,918.43	(E)	1'311,416.93
26/Nov/2008	Diaro	2	CANCELACION PASIVO GRATIFIC			253,283.03	(E)	1'058,133.90
30/Nov/2008	Diaro	3	CANCELACION DE PASIVFEBRERO			319,762.19	(E)	738,371.71
31/Dic/2008	Diaro	1	CANCELACION PASIVO DICIEMBR			150,918.43	(E)	587,453.28
31/Ene/2009	Diaro	4	SALDO AL 31 DICIEMBRE SALDO INI			0.80	(E)	587,454.08
31/Ene/2009	Diaro	5	PROYECTO JOSE ALFREIENERO			0.80	(E)	587,454.88
25/Feb/2009	Egresos	2,506	F-9068 ALUMAXA PUERTA F			4,109.00	(L)	591,563.88
01/Mar/2009	Egresos	2,526	F-9068 ALUMAXA SA CV PUERTA F			4,109.00	(L)	587,454.88
31/May/2009	Diaro	3	F-14960 FOCOMSA B'S/O9EVEDEPS			1'272,210.04	(D)	1'859,664.92
30/Jun/2009	Diaro	3	DE GASTOS DE EVI.DL PPROVISIO			285,509.00	(D)	2'145,173.92
30/Jun/2009	Diaro	4	VIATICO POR COMPROBAPROVISIO			16,730.00	(D)	2'161,903.92
30/Jun/2009	Diaro	7	DE JULIO A DICIEMBRE 2IPROVISIO			1'800,472.44	(D)	3'962,376.36
30/Jun/2009	Diaro	9	POL. CONCENTRADA PRJUNIO			157.79	(D)	3'962,218.57
10/Jul/2009	Egresos	2,843	FOCOMSA EVEDEPS CH-JF-14960			1'272,210.04	(D)	2'690,008.53
10/Jul/2009	Egresos	2,843	DEVOLUCION CHEQUE 2sch. devuel			-1'272,210.04	(E)	3'962,218.57
13/Jul/2009	Egresos	31	PAGO FACT. 14960 FOCOVEDEPS			1'272,210.04	(E)	2'690,008.53
21/Jul/2009	Egresos	61	DE GASTOS EFECTUADOREPOSICIO			556.62	(E)	2'690,565.15
30/Jul/2009	Diaro	3	ASIENTO DE PROVISIONI CANCELACI			284,509.00	(E)	2'406,056.15
30/Jul/2009	Diaro	3	PROVISION PARA JULIO. CANCELAC			237,119.83	(E)	2'168,936.32
13/Ago/2009	Diaro	2	PROVISION AGOSTO CANCELAC			237,119.83	(E)	1'931,816.49
26/Sep/2009	Diaro	5	PROVISION SEPT CANCELAC			237,119.83	(E)	1'694,696.66
22/Oct/2009	Egresos	29	DEVOL CASETA ARTUROVIAT. OBR			52.84	(E)	1'641,843.82
30/Oct/2009	Diaro	1	PROVISION OCT CANCELAC			237,119.83	(E)	1'404,723.99
31/Oct/2009	Diaro	2	POL.CONC. PROYEC.JOS/OCTUBRE			7.98	(E)	1'404,731.97
30/Nov/2009	Diaro	4	PROVISION NOV CANCELAC			237,123.83	(E)	1'220,513.82

**INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y EVALUACIÓN EDUCATIVA
DEL ESTADO DE SONORA**

OBSERVACIONES DETERMINADAS Y SOLVENTACIÓN DE LA REVISIÓN AL EJERCICIO DE 2010 POR EL ISAF.	DOCUMENTO ISAF: ISAF/AE-2251-2011 EJERCICIO DE 2010 FECHA DE NOTIFICACIÓN: 06/JULIO/2011
--	--

Cuenta		Nombre		Cargos		Abonos		Saldo Inicial
Fecha	Tipo	Número	Concepto	Ref.				Saldo
ContPAQ INSTITUTO DE EVALUACION EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA Movimientos auxiliares del catálogo 01/01/2005 al 31/12/2009 Moneda: Pesos								
Hoja: 2 Fecha: 11/07/2011								
30/Nov/2009	Diario	4	PROVISION GRAT. ANUAL	CANCELAR		254,738.46		965,775.36
18/Dic/2009	Egresos	42	PROYECTO QUINTANA RICONACYT		22,100.00			543,675.36
31/Dic/2009	Diario	13	PROVISION DIC/09	CANCELAR		237,133.33		706,544.53
31/Dic/2009	Diario	13	PROVISION 2009	CANCELAR		125,000.00		583,544.53
31/Dic/2009	Diario	18	F-134 LIZETH A. GONZALEZ			798.00		584,342.53
31/Dic/2009	Diario	17	AGUA DE HERMOSILLO	OLIV.38		1,397.00		585,739.53
Total:					4'015,658.33	4'601,397.86		585,739.53
200-102-0000		IMPUESTOS POR PAGAR					Saldo inicial:	0.00
200-102-0001		RETENCION DE ISR					Saldo inicial:	0.00
05/Dic/2005	Egresos	183	RETENCION ISR	CH-183		1,052.63		1,052.63
15/Dic/2005	Egresos	188	retencion iva lic.Piña	ch-188		526.32		1,578.95
01/Ene/2006	Diario	4	PASIVO ISPT 2005	ISPT		19,037.00		20,615.95
31/Ene/2006	Egresos	5	MES DE ENERO JOSE ALFRED	5		285.35		20,901.30
31/Ene/2006	Diario	3	PASIVO MES DE LNERO ISPT			2,580.00		23,481.30
20/Feb/2006	Diario	4	PASIVO ISPT X PAGAR	ISPT		2,580.00		26,061.30
28/Feb/2006	Diario	5	MES FEBRERO JOSE ALFPD	5		255.35		26,346.65
07/Mar/2006	Diario	3	PASIVO MARZO ISPT	ISPT		2,580.00		28,926.65
31/Mar/2006	Diario	4	MES MPO JOSF ALFREDCD-4			285.35		29,212.00
04/Abr/2006	Egresos	253	MARTHA ELVA ROBLES VCH-253			2,347.83		31,559.83
04/Abr/2006	Egresos	254	MARTHA ELVA ROBLES VCH-254			2,347.83		33,907.66
04/Abr/2006	Egresos	255	MARTHA ELVA ROBLES VCH-255			2,347.83		36,255.49
04/Abr/2006	Egresos	256	MARTHA ELVA ROBLES VCH-256			2,347.83		38,603.32
04/Abr/2006	Egresos	257	FERNANDO MILLAN VALDCH-257			140.00		38,743.32
13/Abr/2006	Egresos	265	JOSE ALFREDO CAMACHO	265		87.00		38,830.32
21/Abr/2006	Egresos	266	HONORARIOS MES DE AICH-266			924.69		39,755.01
21/Abr/2006	Egresos	267	MES DE ABRIL SOLEDAD CH-267			534.08		40,289.09
21/Abr/2006	Egresos	268	MES DE ABRIL SALAS DI/CH-268			690.86		40,979.95
21/Abr/2006	Egresos	269	MES DE ABRIL PROFR MCH-269			534.08		41,514.03
30/Abr/2006	Diario	4	PASIVO ISPT ABRIL	ISPT		2,580.00		44,094.03
11/May/2006	Egresos	315	AMADOR BUSTAMANTE ICH-315			763.22		44,857.25
11/May/2006	Egresos	316	AMADOR BUSTAMANTE CCH-316			1,526.44		46,383.69
15/May/2006	Egresos	345	1A. QNA MAYO LUIS SPINCH-345			145.08		46,528.77
15/May/2006	Egresos	346	1A. QNA MAYO SOLEDADCH-346			267.04		46,795.81
16/May/2006	Egresos	347	1 QNA MAYO JOSE ALFRECH-347			462.35		47,258.16
16/May/2006	Egresos	348	1A.QNA. MAYO VERONIC/CH-348			345.43		47,603.59
16/May/2006	Egresos	349	AMADO MONTOYA ZAZJCH-349			267.04		47,870.63
16/May/2006	Egresos	349	AMADO MONTOYA ZAZJCH-349			90.00		47,960.63
23/May/2006	Egresos	375	PAGO RENTA MES DE MACH-375			2,347.83		50,308.46
24/May/2006	Diario	4	PASIVO MES DE MAYO 20ISPT			2,580.00		52,888.46
24/May/2006	Diario	5	ISPT JULIO 2005	ISPT	2,754.00			50,134.46
24/May/2006	Diario	5	TRANSF. ISPT AGT *05	ISPT AGTC	2,754.00			47,380.46
24/May/2006	Diario	5	TRANSF. ISPT SEPT *05	ISPT SEP	2,754.00			44,626.46
24/May/2006	Diario	5	TRANSF. ISPT OCT *05	ISPT OCTA	2,754.00			41,872.46
24/May/2006	Diario	5	TRANSF. ISPT NOV *05	ISPT NOV.	2,754.00			39,118.46
24/May/2006	Diario	5	TRANSF. ISPT DIC *05	ISPT DIC	5,267.00			33,851.46
24/May/2006	Diario	5	TRANSF. ISPT ENF/06	ISPT ENF	2,580.00			31,271.46
24/May/2006	Diario	5	TRANSF. ISPT FEB/06	ISPT FEB	2,580.00			28,691.46
24/May/2006	Diario	5	TRANSF. ISPT MZO/06	ISPT MZO	2,580.00			26,111.46
24/May/2006	Diario	5	TRANSF. ISPT ABRIL/06	ISPT MZO	2,580.00			23,531.46
24/May/2006	Diario	5	RETENC. HONORARIOS	RET. HONC	1,579.00			21,952.46
24/May/2006	Diario	5	RETENC. POR RENTA	RET.X REN	9,391.00			12,561.46
29/May/2006	Egresos	379	JOSE ALFREDO FLORES	CH-379		462.35		13,023.81
29/May/2006	Egresos	380	2DA. MAYO SOLEDAD BAICH-380			267.04		13,290.85
29/May/2006	Egresos	381	NOMINA 2DA. MAYO VERICH-381			345.43		13,636.28
29/May/2006	Egresos	382	2DA. MAYO AMADO MONICH-382			267.04		13,903.32
29/May/2006	Egresos	383	2DA. QNA. MAYO SPINDOCH-383			145.08		14,048.40
29/May/2006	Egresos	384	NOMINA AMADOR BUSTACH-384			763.22		14,811.62
30/May/2006	Egresos	388	RET. PROFR. IBARRA JUPCH-388			2,580.00		17,391.62
15/Jun/2006	Egresos	463	NOM 1A. JUNIO JOSE A.FLCH-463			462.35		17,853.97
15/Jun/2006	Egresos	466	NOMINA SOLEDAD BARRICH-466			267.04		18,121.01
15/Jun/2006	Egresos	467	NOM. 1A. JUN. VERONICA SCH-467			345.43		18,466.44
15/Jun/2006	Egresos	468	1A. JUN. NOMINA AMADO ICH-468			267.04		18,733.48
15/Jun/2006	Egresos	469	1A. JUN. NOM. LU. S. A. SPINCH-469			145.08		18,878.56
15/Jun/2006	Egresos	470	1A. JUNIO JOSE A. CAMACHO-470			176.12		19,054.68
15/Jun/2006	Diario	1	RETENCION PROFR. IBARRA	TRASF ELI	5,180.00			13,874.68
15/Jun/2006	Diario	1	RETENCIONES HONORAFTRAS	ELI	8,117.00			7,760.68
15/Jun/2006	Diario	2	RET. RFNTAS MES DE MTRANS	ELI	2,348.00			5,432.68

**INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y EVALUACIÓN EDUCATIVA
DEL ESTADO DE SONORA**

OBSERVACIONES DETERMINADAS Y SOLVENTACIÓN DE LA REVISIÓN AL EJERCICIO DE 2010 POR EL ISAF.	DOCUMENTO ISAF: ISAF/AE-2251-2011
	EJERCICIO DE 2010
	FECHA DE NOTIFICACIÓN: 06/JULIO/2011

CONTRAPAJ

Instituto de Evaluación Educativa del Estado de Sonora
Movimientos, Auxiliares del Catálogo
del 01/Ene/2010 al 31/Dic/2010
Moneda: Pesos

Hoja: 1
Fecha: 11/Jul/2011

Cuenta Fecha	Tipo	Nombre Número	Concepto	Referencia	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
2101-0018-0001		PROVISION				Saldo inicial:	574,238.62
13/Ene/2010	Egresos	15	RETENCION MES DE D.C. 2009	SUELDOS	4,308.00		589,932.62
13/Ene/2010	Egresos	15	SUBSINO	SUELDOS		2,750.00	572,682.62
13/Ene/2010	Egresos	15	RETENCION DIC 2009	ASIMILADOS	12,544.00		580,136.62
13/Ene/2010	Egresos	15	DICIEMBRE 2009	RENTAS	4,092.00		556,046.62
23/Ene/2010	Egresos	44	ABONO A PROYECTO	CONACYT	50,000.00		506,046.62
15/Feb/2010	Egresos	13	ABONO A CUENTA	CONACYT	50,000.00		456,046.62
01/Mar/2010	Egresos	2	PAGO TOTAL DEL PROYECTO	CONACYT	100,000.00		356,046.62
21/May/2010	Egresos	59	COMPLEMENTARIA	ENERGOS	15,199.00		340,847.62
21/May/2010	Egresos	59	COMPLEMENTARIA	ENERGOS	-12,971.00		353,818.62
21/May/2010	Egresos	60	COMPLEMENTARIA	FEDRIS	14,946.00		338,872.62
21/May/2010	Egresos	60	COMPLEMENTARIA	FEDRIS	-13,125.00		351,997.62
21/May/2010	Egresos	61	COMPLEMENTARIA	MARZO/09	15,214.00		336,783.62
21/May/2010	Egresos	61	COMPLEMENTARIA	MARZO/09	-13,024.00		349,807.62
21/May/2010	Egresos	62	COMPLEMENTARIA 09	ABRIL/09	16,664.00		333,143.62
21/May/2010	Egresos	62	COMPLEMENTARIA 09	ABRIL/09	-14,486.00		347,629.62
21/May/2010	Egresos	63	COMPLEMENTARIA 2009	MAYO/09	15,227.00		332,302.62
21/May/2010	Egresos	63	COMPLEMENTARIA 2009	MAYO/09	-13,123.00		345,425.62
21/May/2010	Egresos	64	COMPLEMENTARIA	JUNIO/09	15,407.00		330,018.62
21/May/2010	Egresos	64	COMPLEMENTARIA	JUNIO/09	-13,203.00		343,221.62
21/May/2010	Egresos	66	COMPLEMENTARIA 2009	JULIO/09	15,327.00		327,894.62
21/May/2010	Egresos	66	COMPLEMENTARIA 2009	JULIO/09	-13,123.00		341,017.62
21/May/2010	Egresos	66	COMPLEMENTARIA 2009	AGOSTO/09	15,870.00		325,147.62
21/May/2010	Egresos	66	COMPLEMENTARIA 2009	AGOSTO/09	-13,666.00		338,813.62
21/May/2010	Egresos	67	COMPLEMENTARIA 2009	SEPTIEMBRE	15,918.00		322,895.62
21/May/2010	Egresos	67	COMPLEMENTARIA 2009	SEPTIEMBRE	-12,818.00		335,713.62
21/May/2010	Egresos	68	COMPLEMENTARIA 2009	NOVIEMBRE	17,221.00		318,492.62
21/May/2010	Egresos	68	COMPLEMENTARIA 2009	NOVIEMBRE	-14,121.00		332,513.62
21/May/2010	Egresos	69	COMPLEMENTARIA 2009	DICIEMBRE	16,650.00		315,753.62
21/May/2010	Egresos	69	COMPLEMENTARIA 2009	DICIEMBRE	-14,100.00		329,653.62
31/Dic/2010	Diario	12	AJUSTE DEL SALDO INICIAL.	SALDO FINA		916.00	330,779.27
31/Dic/2010	Diario	15	ASIENTO DE CORRECCION	SALDO INIC		265.25	331,042.81
31/Dic/2010	Diario	16	RECLASIFICACION DE SALDO		3,520.09		327,522.52
31/Dic/2010	Diario	22	RECLASIFICACION		648.68		326,893.84
Total:					251,293.77	3,948.99	326,893.84

Nombre

<u>Provision</u>		326,893.84
	3200 03 "2009"	326,893.84
<i>Suma</i>		

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y EVALUACIÓN EDUCATIVA
DEL ESTADO DE SONORA

OBSERVACIONES DETERMINADAS Y SOLVENTACIÓN DE LA REVISIÓN AL EJERCICIO DE 2010 POR EL ISAF.	DOCUMENTO ISAF: ISAF/AAE-2251-2011
	EJERCICIO DE 2010
	FECHA DE NOTIFICACIÓN: 06/JULIO/2011

Solventación punto 4.

Considerando el Concentrado de Observaciones Determinadas de la Revisión y Fiscalización del Ejercicio 2010 el punto número 4 referente a la observación No. 10:

Se tiene que durante este ejercicio se tiene presupuestado un importe de \$20,000.00 para la partida del gasto 39501, lo cual tendríamos una variación de \$5,628.00 con respecto a lo presupuestado. En lo referente a la programática, seguiríamos realizando las tareas propias del Instituto considerando lo establecido en las actividades del punto 10. Administración de los Recursos Humanos, Materiales y Financieros, sin afectación alguna por que estaremos aplicando medidas de economía que nos permita operar, toda vez que no se obtuvo un incremento mayor en el presupuesto de ingresos comparados con el ejercicio de 2010.

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y EVALUACIÓN EDUCATIVA
DEL ESTADO DE SONORA

OBSERVACIONES DETERMINADAS Y SOLVENTACIÓN DE LA REVISIÓN AL EJERCICIO DE 2010 POR EL ISAF.	DOCUMENTO ISAF: ISAF/AAE-2251-2011
	EJERCICIO DE 2010
	FECHA DE NOTIFICACIÓN: 06/JULIO/2011

Solventación punto 5.

Considerando el Concentrado de Observaciones Determinadas de la Revisión y Fiscalización del Ejercicio 2010 el punto número 5 referente a la observación No. 12:

Al respecto me permito informar que a la fecha no se ha realizado el registro en el Sistema de Administración Tributaria de la nueva denominación del Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora y con ello la baja del actual registro a nombre del Instituto de Evaluación Educativa del Estado de Sonora. Esto ha sido porque para el desarrollo de las actividades del Instituto se requiere de disponer de los recursos necesarios y a la fecha no ha sido firmado el convenio de asignación de recursos por parte de la SEC y de SEES para con el Instituto, que para nosotros dicho convenio es considerado como nuestro presupuesto de ingresos de 2011.

Ante lo anterior nos limitamos en poder realizar el registro correspondiente en el SAT, ya que si lo hiciéramos, a la par, tendríamos que dar de baja el registro actual del Instituto de Evaluación Educativa del Estado de Sonora; seguidamente tendríamos que acudir al banco a hacer las cancelaciones y aperturas correspondientes de las cuentas bancarias, en este momento necesitaríamos realizar el depósito del recurso con un cheque a nombre del Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora, para poder hacer los cambios necesarios administrativamente y seguir desarrollando nuestras actividades; pero sin la firma del convenio no podemos llevarlo a cabo, sin presupuesto asignado para el Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora éste no puede operar ni hacer los cambios que son motivo de observación por parte del Órgano Superior de Fiscalización.

Anexo al presente copia del oficio enviado al Secretario de Educación y Cultura del Estado de Sonora, donde le solicitamos agilice la firma del Convenio de Asignación de Recursos para con el Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora.

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y EVALUACIÓN EDUCATIVA
DEL ESTADO DE SONORA

OBSERVACIONES DETERMINADAS Y SOLVENTACIÓN DE LA REVISIÓN AL EJERCICIO DE 2010 POR EL ISAF.	DOCUMENTO ISAF: ISAF/AE-2251-2011
	EJERCICIO DE 2010
	FECHA DE NOTIFICACIÓN: 06/JULIO/2011



M.C. JORGE LUIS IBARRA MENDIVIL
Secretario de Educación y Cultura
Presente:

Como es de su conocimiento, el Instituto es un ente cuyos ingresos obtiene fundamentalmente por la vía del subsidio de la Secretaría de Educación y Cultura – Servicios Educativos del Estado de Sonora, mismo que recibimos en contraprestación por los servicios de evaluación al desempeño escolar estatal, así como el análisis e interpretación de los resultados de la misma; además por el desarrollo de las evaluaciones de carácter federal e internacional en los cuales la Entidad forme parte.

Anualmente se establece un **convenio de colaboración** entre los Organismos involucrados (SEC-SEES - IIEEES) en el cual se estipulan los montos, plazos, obligaciones contractuales y otros para obtener dichos recursos subsidiados. Para este año fiscal 2011, se realizó el proyecto de convenio, pero **no se llevado a cabo la firma** del mismo.

Sin embargo, el **proyecto ya presenta un avance financiero a la fecha del 86%**, razón por la cual es imperante la firma del mismo, lo que además nos posibilitará **solventar observaciones de cuenta pública**, ya que éste convenio se celebrará bajo la nueva denominación del Ente: "Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora". Lo cual a su vez nos permitirá realizar trámites de carácter fiscal, contable y administrativo tendientes al concretar el cambio de la naturaleza y denominación jurídica del Ente.

Por lo anteriormente expuesto, le solicito amablemente, tenga a bien girar las instrucciones a quien corresponda para poder **concretar la firma del convenio** en mención. Agradezco de antemano su respuesta positiva; Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un fraternal saludo y quedo a sus apreciables órdenes.

Atentamente,
"SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCIÓN"

ING. EDGAR HIRAM SALLARD
Director General



EHS/OCR
C.C.P. Archivo

IIEEES. INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y EVALUACIÓN EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA
OLIVARES #38, COL. VILLA SATELITE | TEL: 52 (662) 260 7912, 260 5173 |
HERMOSILLO, SONORA, MEXICO www.iecees.gif.ims



INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y EVALUACIÓN EDUCATIVA
DEL ESTADO DE SONORA

OBSERVACIONES DETERMINADAS Y SOLVENTACIÓN DE LA REVISIÓN AL EJERCICIO DE 2010 POR EL ISAF.	DOCUMENTO ISAF: ISAF/AAE-2251-2011
	EJERCICIO DE 2010
	FECHA DE NOTIFICACIÓN: 06/JULIO/2011

Solventación punto 6.

Considerando el Concentrado de Observaciones Determinadas de la Revisión y Fiscalización del Ejercicio 2010 el punto número 6 referente a la observación No. 17:

En las próximas fechas, una vez que haya sido firmado el Convenio de Asignación de Recursos para con el Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora por parte de la SEC y de SEES, se convocará a la Junta Directiva y entre otros puntos considerar el acuerdo para reducir las reuniones del año de 2010, que no llevaron a cabo.

INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y EVALUACIÓN EDUCATIVA
DEL ESTADO DE SONORA

OBSERVACIONES DETERMINADAS Y SOLVENTACIÓN DE LA REVISIÓN AL EJERCICIO DE 2010 POR EL ISAF.	DOCUMENTO ISAF: ISAF/AAE-2251-2011
	EJERCICIO DE 2010
	FECHA DE NOTIFICACIÓN: 06/JULIO/2011

Solventación punto 7.

Considerando el Concentrado de Observaciones Determinadas de la Revisión y Fiscalización del Ejercicio 2010 el punto número 7 referente a la observación No. 18:

La razón por la que no se ha procedido a enviar a la Contraloría la solicitud de actualización del Manual de Organización y de Procedimientos relativos al cambio de denominación de Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora, es motivada por la falta de firma del Convenio de Asignación de Recursos para con el Instituto de Innovación y Evaluación Educativa del Estado de Sonora, ya que una vez firmado y hechos los cambios en el SAT, podremos iniciar con los trámites necesarios para la actualización de los mismos.