RECIBIDO
DIRECCION GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Informe Presupuestal y Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y Ejercicio Presupuestal del Gasto
Al 31 de diciembre de 2010

Mancera S.C.

ERNST & YOUNG

INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA
15 MAR. 2011
RECIBIDO
DIRECCION GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Informe Presupuestal y Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y Ejercicio Presupuestal del Gasto
Al 31 de diciembre de 2010

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
RECIBIDO
15 MAR. 2011
3:00
DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL
Hermosillo, Sonora

ERNST & YOUNG

Mancera S.C.
Puebla 603 Esq. Mayo
Col. Norte
85010 Ciudad Obregón, Sonora

Tel: 644 413-3230
Fax: 644 414-5808
www.ey.com/mx

INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Informe sobre la situación presupuestal del 1° de enero al 31 de diciembre de 2010

Con fecha 11 de marzo de 2011 emití mi dictamen sin salvedades sobre los estados financieros básicos de Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, por el año terminado al 31 de diciembre de 2010 en los cuadernillos y archivo en disco magnético flexible entregado a la Secretaría de la Contraloría General del Estado.

Adicionalmente revisé la información complementaria que se incluye en este informe relativa a la situación presupuestal la cual fue revisada en función del estado de resultados presupuestal de Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa que se incluye en la nota 11 del dictamen antes mencionado y únicamente se considera para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado del Organismo y, se considera que, dicha información presupuestal esta presentada en forma razonable y constituye información complementaria a la que aparece en los estados financieros básicos y, por lo mismo no se considera necesaria para la interpretación de la situación financiera, los resultados de operación, las variaciones en el patrimonio y los cambios en la situación financiera de Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa por el ejercicio presupuestal que terminó al 31 de diciembre de 2010.

Antecedentes

Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, fue creado como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, de acuerdo al decreto del 30 de marzo de 1998, siendo modificado según decreto del día 23 de abril de 2009 expedido por el Gobierno del Estado de Sonora.

Tiene como objeto la programación, presupuestación, construcción, mantenimiento, rehabilitación y equipamiento de los espacios educativos y culturales del Estado de Sonora, por lo que tendrá que darle cumplimiento a las siguientes atribuciones según el Artículo 3° del Decreto antes mencionado.

El decreto que crea al Organismo Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, confiere al Consejo Directivo entre otras, las funciones de aprobar anualmente los proyectos de presupuestos de operación, inversión e ingresos y del programa operativo y presentarlos a consideración de la Secretaría de Educación y Cultura del Gobierno del Estado, para su trámite ante los Gobiernos Estatal y Federal.

Integrante de Ernst & Young Global Limited

El presupuesto de ingresos y egresos autorizado, para el ejercicio 2010 ascendió a $402'098,325 más sus ampliaciones igualmente autorizadas por $115'803,687 para formar un total líquido de $517'902,012 de los cuales se recibieron ingresos solo por $437'341,748 y fueron ejercidos a través del gasto $436'485,106 cuyas variaciones fueron analizadas en cuanto a su origen y procedencia por cada uno de sus rubros y se ejerció bajo los siguientes conceptos y cantidades:

Partida	Original Autorizado	Modificado Autorizado	Real Ejercido	Variación $	Variación %
Ingresos					
Ingresos federales	$ 58'472,314	$ 174'276,031	$ 89'522,869	$ 84,753,162	49%
Ingresos estatales	325'397,193	325'397,193	326'500,972	(1'103,779)	-
Ingresos propios	10'728,818	10'728,818	8'976,932	1'751,886	16%
Otros ingresos	7'500,000	7'500,000	12'340,975	(4,840,975)	(65%)
Total	**$ 402'098,325**	**$ 517'902,042**	**$ 437'341,748**	**$ 80'560,294**	**16%**
Egresos					
Servicios personales	$ 25'551,398	$ 25'551,398	$ 25'497,505	$ 53,893	0.2%
Materiales y suministros	1'280,300	1'280,300	829'989	450,311	35%
Servicios generales	9'679,130	9'679,130	7'556,629	2,122,501	22%
Inversiones en infraestructura para el desarrollo	365'587,497	481'391,184	402'600,983	78'790,201	16%
Total	**$ 402'098,325**	**$ 517'902,012**	**$ 436'485,106**	**$ 81'416,906**	**16%**
Remanente presupuestal neto			**$ 856,642**	**$ (856,612)**	

Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa
Estado Analítico del Ejercicio Presupuestal del Gasto
Ejercicio Comprendido del 1° de Enero al 31 de diciembre de 2010
Capítulo del Gasto: 1000 Servicios Personales
(Pesos nominales)

	Presupuesto del Ejercicio			Variación	
	Original Autorizado	Modificado Autorizado	Real Ejercido	Importe	%
Servicios personales:					
Sueldos	10'960,143	5'210,143	4'347,410	862,733	17%
Remuneraciones a personal eventual	35,000	0	0	0	0%
Prima quinquenal a personal burocratico	654,237	654,237	189,063	465,174	71%
Estímulos al personal	3'636,266	0	0	0	0%
Prima vacacional	645,243	645,243	363,959	281,284	44%
Gratificación de fin de año	1'437,087	1'333,517	713,205	620,312	47%
Estímulos al personal de confianza	1'055,520	0	0	0	0%
Indemnización al personal	0	0	189,209	(189,209)	(100%)
Compensaciones por ajuste de calendario	161,311	0	9,126	(9,126)	(100%)
Compensación por bono navideño	161,311	0	9,126	(9,126)	(100%)
Bono para despensa	365,040	0	0	0	0%
Apoyo canastilla de maternidad	750	750	1,500	(750)	(100%)
Bono de puntualidad	49,140	49,140	0	49,140	100%
Ayuda para guarderías madres trabajadoras	33,600	33,600	25,200	8,400	25%
Apoyo útiles escolares	7,750	7,750	0	7,750	100%
Apoyo para desarrollo y capacitación	99,840	0	0	0	0%
Compensación por titulación nivel licenciatura	73,016	0	0	0	0%
Ayuda para servicio de transporte	127,920	0	0	0	0%
Riesgos laborales	0	7'522,363	9'152,028	(1'629,665)	(22%)
Ayuda de habitación	0	1'953,758	2'430,408	(476,650)	(24%)
Riesgo prima laboral	0	0	7,750	(7,750)	(100%)
Bono día de la madres	6,750	6,750	0	6,750	100%
Ayuda para consumo de energía eléctrica	0	0	1'620,271	(1'620,271)	(100%)
Cuotas por servicios médico del ISSSTESON	1'626,013	1'626,013	1'062,095	563,918	35%
Cuotas al FOVISSSTESON	464,575	464,575	499,808	(35,233)	(8%)
Cuotas por seguro de vida	154	154	161	(7)	(5%)
Cuotas por seguro de retiro al ISSSTESON	1,843	1,843	2,015	(172)	(9%)
Pagos de defunción, pensiones y jubilaciones	3´135,882	3'135,882	2´162,866	973,016	31%
Asignación para préstamos a corto plazo	116,144	116,144	62,471	53,673	46%
Asignación para préstamos prendarios	116,144	116,144	62,471	53,673	46%
Otras prestaciones de seguridad social	580,719	580,719	499,790	80,929	14%
Otras prestaciones	0	2'092,673	2'087,573	5,100	0.2%
	25'551,398	25'551,398	25'497,505	53,893	0.2%

Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa
Estado Analítico del Ejercicio Presupuestal del Gasto
Ejercicio Comprendido del 1° de Enero al 31 de diciembre de 2010
Capítulo del Gasto: 2000 Materiales y Suministros
(Pesos nominales)

Presupuesto del ejercicio				Variación	
	Original Autorizado	Modificado Autorizado	Real Ejercido	Importe	%
Materiales y suministros:					
Material de oficina	250,000	250,000	96,251	153,749	61%
Material de limpieza	50,000	50,000	18,970	31,030	62%
Materiales y Útiles de impresión	350,000	350,000	122,921	227,079	65%
Material para información	32,500	32,500	26,919	5,581	17%
Alimentación de personas	100,000	100,000	100,358	(358)	-
Utensilios para el servicio de alim.	2,000	2,000	0	2,000	100%
Adquisición agua potable	17,500	17,500	15,899	1,601	9%
Refacciones, accesorios y herramientas men.	14,500	14,500	7,662	6,838	47%
Placas, engomados, calcomanía	15,000	15,000	0	15,000	100%
Refacciones accesoria eqo computo	25,000	25,000	24,654	346	1%
Materiales complementarios	6,000	6,0000	6,000	0	0%
Material eléctrico	9,800	9,800	7,355	2,445	25%
Productos químicos farmaceuticos	3,000	3,000	3,000	0	0%
Combustibles	400,000	400,000	400,000	0	0%
Lubricantes y aditivos	5,000	5,000	0	5,000	100%
	1'280,300	1'280,300	829,989	450,311	35%

Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa
Estado Analítico del Ejercicio Presupuestal del Gasto
Ejercicio Comprendido del 1° de Enero al 31 de diciembre de 2010
Capítulo del Gasto: 3000 Servicios Generales
(Pesos nominales)

	Presupuesto del ejercicio			Variación	
	Original Autorizado	Modificado Autorizado	Real Ejercido	Importe	%
Servicios generales:					
Servicio postal	10,000	10,000	1,624	8,376	84%
Servicio telegráfico	350,000	350,000	331,916	18,084	5%
Servicio de energía eléctrica	295,000	295,000	289,027	5,973	2%
Agua potable	35,000	35,000	30,844	4,156	12%
Arrendamiento de inmuebles	37,500	37,500	31,807	5,693	15%
Arrendamiento de muebles, maquinaria y equipo	87,000	87,000	70,613	16,387	19%
Asesoría y capacitación	3'866,880	3'866,880	2'541,572	1'325,308	34%
Almacenaje, fletes y maniobra	10,000	10,000	0	10,000	100%
Gastos financieros	100,000	100,000	143,305	(43,305)	(43%)
Seguros y fianzas	330,000	330,000	246,749	83,251	25%
Otros impuestos y derechos	515,000	415,000	344,813	70,187	17%
Servicio de vigilancia	5,000	5,000	3,480	1,520	30%
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo	25,000	25,000	25,000	0	0%
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	110,000	110,000	110,000	0	0%
Mantenimiento y conservación de inmuebles	1´700,000	1'315,000	1'300,906	14,094	1%
Servicios de lavandería, higiene y fumigación	260,000	260,000	260,000	0	0%
Mantenimiento y conservación de equipo de transporte	380,000	430,000	430,000	0	0%
Mantenimiento parques y jardines	100,000	100,000	70,528	29,472	29%
Instalaciones	75,000	75,000	0	75,000	100%
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	70,000	70,000	17,260	52,740	75%
Gastos de difusión e imagen institucional	30,000	30,000	0	30,000	100%
Impresiones y publicaciones oficiales	30,000	30,000	0	30,000	100%
Servicios de telecomunicaciones	92,000	92,000	52,718	39,282	43%
Licitaciones convenios y convocatorias	220,000	220,000	124,090	95,910	43%
Pasajes	115,000	200,000	184,022	15,978	8%
Viáticos	305,000	405,000	337,270	67,730	17%
Gastos de camino	135,000	135,000	118,610	16,390	12%
Gastos ceremoniales y de orden social	275,750	475,750	366,775	108,975	23%
Congresos, convenciones y exposiciones	15,000	15,000	15,000	0	0%
Cuotas	25,000	25,000	25,000	0	0%
Fomento deportivo	50,000	50,000	28,100	21,900	44%
Servicio de carácter social	25,000	75,000	55,600	19,400	26%
	9'679,130	9'679,130	7'556,629	2'122,501	22%

Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa
Estado Analítico del Ejercicio Presupuestal del Gasto
Ejercicio Comprendido del 1° de Enero al 31 de diciembre del 2010
Capítulo del Gasto: 6000 Inversiones en Infraestructura para el Desarrollo
(Pesos nominales)

	Presupuesto del ejercicio			Variación	
	Original Autorizado	Modificado Autorizado	Real Ejercido	Importe	%
Inversiones en infraestructura para el desarrollo:					
Programas de ejecución directa	0	124'281,478	131'857,545	(7'576,067)	(6%)
Fondo de aportaciones multíples (FAM)	299'615,153	175'333,675	77'322,920	98'010,755	56%
Programas de financiamiento compartido	58´472,314	174´276,031	179'770,095	(5'494,064)	(3%)
Otras inversiones	7'500,000	7'500,000	13'650,423	(6'150,423)	(82%)
	365'587,467	481'391,184	402'600,983	78'790,201	16%