

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Informe sobre la situación presupuestal al 31 de diciembre de 2011

1. Antecedentes

De conformidad con las disposiciones previstas en los artículos 52 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora y 18 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, es competencia del Órgano de Gobierno del Tecnológico, en este caso de la Junta Directiva, conocer, autorizar y en su caso modificar el presupuesto de ingresos y egresos.

2. Presupuesto aprobado

El presupuesto aprobado originalmente para el ejercicio 2010, mismo que fue presentado a la Junta Directiva del Tecnológico el 7 de Octubre de 2010, fue el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Ingresos	
Subsidio Federal	\$ 21,921,802
Subsidio Estatal	16,093,809
Ingresos propios	2,763,900
Otros ingresos	80,000
	<hr/>
	\$
Total ingresos	<hr/> <u>40,859,511</u>
Egresos	
Servicios personales	\$ 31,759,240
Materiales y suministros	2,159,447
Servicios generales	4,876,924
Bienes muebles e inmuebles	2,063,900
	<hr/>
Total egresos	<hr/> <u>\$ 40,859,511</u>



3. Modificaciones al presupuesto

El presupuesto original se modificó en lo referente al recurso federal, al conocerse los recursos que efectivamente recibirían. Este recurso se destinó especialmente al capítulo 1000 Servicios Personales.

El presupuesto modificado y autorizado por la Junta Directiva con fecha 6 de Julio de 2011 quedo de la siguiente forma:

Concepto	Presupuesto original	Presupuesto modificado
Ingresos		
Subsidio Federal	\$ 21,921,802	\$ 22,855,831
Subsidio Estatal	16,093,809	16,093,809
Ingresos propios	2,763,900	2,763,900
Otros ingresos	80,000	80,000
Total ingresos	\$ 40,859,511	\$ 41,793,540
Egresos		
Servicios personales	\$ 31,759,240	\$ 32,674,545
Materiales y suministros	2,159,447	2,165,252
Servicios generales	4,876,924	4,809,843
Bienes muebles e inmuebles	2,063,900	2,063,900
Total egresos	\$ 40,859,511	\$ 41,713,540

4. Variaciones en el presupuesto total y lo ejercido

Considerando la ampliación al presupuesto y comparándolo contra lo ejercido, se presentan las siguientes variaciones:

Concepto	Presupuesto	Alcanzado/ Ejercido	Variación	%
Ingresos				
Subsidio Federal	\$ 22,855,831	\$ 22,855,831	\$ 0	
Subsidio Estatal	16,093,809	15,776,481	317,328	2
Ingresos propios	2,763,900	2,786,980	(23,080)	(1)
Otros ingresos	80,000	0	80,000	100
Total ingresos	\$ 41,793,540	\$ 41,419,292	\$ 374,248	1

Egresos				
Servicios personales	\$ 32,674,545	\$ 31,396,404	\$ 1,278,141	4
Materiales y suministros	2,165,252	2,086,833	78,419	4
Servicios generales	4,809,843	5,059,693	(249,850)	5
Bienes muebles e inmuebles	2,063,900	4,769,975	(2,706,075)	131
Total egresos	\$ 41,713,540	\$ 43,312,905	\$ (1,599,365)	4

Las aclaraciones y comentarios que nos hicieron los funcionarios de la entidad son los que a continuación presentamos:

4.1 Ingresos por subsidio Estatal

La Secretaría de Hacienda notificó de la disminución del subsidio por los meses de Octubre a Diciembre

4.2 Ingresos propios

Hubo una agilización en las promociones de cobranza en cuanto a cuotas de inscripción y otros servicios ofrecidos por el Tecnológico a los estudiantes

4.3 Otros ingresos

Este ingreso presupuestado corresponde a un remanente del ejercicio 2010 de las becas a estudiantes madres solteras; por indicaciones de auditoría, este ingreso presupuestado se eliminó debido a que no habría flujo de efectivo por este concepto.

4.4 Servicios personales

Hay plazas que fueron autorizadas por el Gobierno Federal más no por el Gobierno del Estado, por lo que al no haber recursos del Estado, estas plazas no se han asignado.

4.5 Materiales y suministros

Hubo una optimización de las compras por parte del Departamento de Administración.

4.6 Servicios generales

Hubo un exceso en el ejercicio del presupuesto debido a que algunos gastos fueron autorizados por la Junta Directiva, para aplicarse contra un fondo de contingencia, que son en realidad resultados de ejercicios anteriores, por indicaciones de auditoría, este gasto se reconoció en el ejercicio 2011.

4.7 Bienes muebles e inmuebles

Se ejercieron recursos de ejercicios anteriores, considerando que se tenían remanentes de ejercicios anteriores. Auditoría indicó que se reconocieran como un gasto o inversión del ejercicio 2011.

5 Análisis y cumplimiento de metas y objetivos

Para el ejercicio 2011, El Tecnológico determinó 31 (treinta y un) metas y objetivos, de las cuales se dio cumplimiento amplio en la mayoría de ellas, excepto por las que a continuación se mencionan y por las cuales funcionarios del Tecnológico nos presentaron sus aclaraciones:

Programa de estímulos al personal docente – La meta original era apoyar a 35 docentes habiéndose alcanzado solo apoyar a 10 de ellos, esto debido a que el proceso de evaluación ya no lo hizo el Tecnológico sino que se cambió a la SEP en la Ciudad de México, por lo que hubo maestros que no pudieron entrar en este esquema. Los recursos que faltaron de ejercer se destinarán a financiar actividades relacionadas con alumnos.

Proyectos de investigación – Se habían programado 12 proyectos lográndose solo 9, ya que no hubo otros docentes disponibles; los recursos no aplicados se destinarán a financiar actividades relacionadas con alumnos

Formación de cuerpos académicos – Se habían programado la formación de dos cuerpos académicos y aunque se iniciaron los primeros trámites no fue posible cumplirla, por lo que los recursos de este programa se destinarán a la adquisición de equipo para laboratorios y talleres.

Adquisición de softwares didácticos – Se tenía contemplado adquirir cinco software didácticos, alcanzando a adquirir solo tres de ellos, los dos restantes serán adquiridos en el ejercicio 2012.

Adquisición de un sistema de redes para el uso de las tecnologías de la Información y Comunicación (TIC) – Se adquirió solo un sistema, habiéndose dado cuenta que con este sistema se cumplía con los requerimientos necesarios para la operación del Tecnológico, por lo que no fue necesaria la adquisición del sistema restante, destinando los recursos a actividades y/o programas de los alumnos.


Se incluyen como anexo un resumen de las metas a cumplir.

6 Adeudos pendientes por falta de presupuesto

Al 31 de diciembre de 2011 no existen adeudos pendientes de pago, cuya razón sea la falta de presupuesto.

A t e n t a m e n t e

RGM Organización Profesional de Contadores, SC
Firma miembro de Kreston International, Ltd.


C.P.C. Rubén González Martínez
Cédula profesional No. 1130385

C.c.p. Ing. Pablo Andrade Gerardo – Director General del Tecnológico
C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco – Directora General de Auditoría Gubernamental

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Aclaraciones al incumplimiento de metas y objetivos durante el ejercicio 2011

Anexo 1

Num. de objetivo	Denominación/ Objetivo	Metas Programadas	Metas Alcanzadas	% Alcance	Aclaraciones
1	Mantener la certificación ISO 9001:2008 a través de auditorías externas de seguimiento	1	1	100%	
2	Mantener la acreditación de los programas académicos	2	2	100%	
3	Ampliar y mejorar los servicios estudiantiles. Incrementar el acervo bibliográfico y las fuentes de consulta electrónicas	8	7.6	95%	1
4	Inscribir al seguro médico del IMSS a la totalidad de alumnos	200	246	123%	
5	Promover la titulación de los egresados	1	1	100%	
6	Incrementar el número de becarios	180	185	103%	
7	Programas de desarrollo sustentables realizados	2	2	100%	
8	Participación en concursos y/o eventos académicos	6	6	100%	
9	Estímulos para alumnos sobresalientes	1	2	200%	
10	Programa de idiomas implantado	1	1	100%	
11	Postgrados en formación y actualización del docente	10	10	100%	
12	Cursos de actualización y capacitación	60	69	115%	
13	Programa de estímulos al personal docente	35	10	29%	2
14	Programa de evaluación al desempeño docente	2	2	100%	
15	Programa de estadias	2	5	250%	

Núm. de objetivo	Denominación/ Objetivo	Metas Programadas	Metas Alcanzadas	% Alcance	Aclaraciones
16	Programa de tutorías	20	21	105%	
17	Proyectos de investigación	12	9	75%	3
18	Docentes capacitados para realizar investigación	8	8	100%	
19	Formación de cuerpos académicos	2	0	0%	4
20	Integrar y actualizar un programa de seguimiento de egresados trimestralmente	4	4	100%	
21	Propiciar relaciones con el sector productivo de bienes y servicios y con el sector social	4	4	100%	
22	Fortalecer la vinculación con el sector productivo	12	12	100%	
23	Evaluación del PRT 2011	1	1	100%	
24	Adquisición de equipo para laboratorios	25	25	100%	
25	Adquisición de materiales y herramientas	25	25	100%	
26	Adquisición de software didáctico	5	3	60%	5
27	Adquisición de un sistema de redes para el uso de las TIC	2	1	50%	6
28	Administración central	6	6	100%	
29	Software para el control de las estadísticas básicas	1	1	100%	
30	Software para la elaboración y seguimiento de presupuestos operativos	1	1	100%	
31	Adquisición de vehículo para uso de la Institución	1	1	100%	

Aclaraciones ofrecidas por funcionarios del Tecnológico

1. Habiéndose programado un indicador de 8 se logró el 7.6; el 0.4 pendiente se originó por el incremento en la matrícula, sin embargo, se realizó una adquisición importante de bibliografía, por lo que se ejercieron os recursos programados.
2. No se alcanzó esta meta por las dificultades para almacenar el sistema establecido por el Gobierno Federal, las evaluaciones dejaron de hacerse en el Tecnológico para pasar este proceso a la SEP en la Ciudad de México, por lo que los recursos que faltaron de ejercer serán destinados a financiar actividades relacionadas directamente con el alumno.
3. Los recursos destinados a este objetivo no alcanzado serán destinados a financiar actividades relacionadas con los alumnos.
4. No pudo ser alcanzada esta meta, aún y cuando se iniciaron los primeros trámites; los recursos de este programa serán aplicados en la adquisición de equipo para laboratorios y talleres
5. De los 5 softwares programados, solo pudieron adquirirse 3. Se encuentra en trámite el proceso de adquisición de los dos softwares restantes, por lo que serán adquiridos durante el ejercicio 2012.
6. Con la adquisición de uno solo de los sistemas, se cumple con los requerimientos necesarios para la operación del Tecnológico, por lo que no fue necesario la adquisición del sistema restante y los recursos no ejercidos en esta meta serán aplicados en actividades y/o programas de los alumnos

Instituto Tecnológico Superior de Cananea

Conciliación Contable Presupuestal, ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2011

Descripción	Importe	Subtotal
Ingresos presupuestados		41,475,541
Subsidio Gobierno Federal	22,855,831	
Subsidio Gobierno Estatal	15,855,810	
Ingresos propios	2,763,900	
Total ingresos presupuestados		
Ingresos presupuestados recibidos en el 2011		41,419,291
Subsidio Gobierno Federal	22,855,831	
Subsidio Gobierno Estatal	15,776,481	
Ingresos propios	2,786,980	
Total ingresos presupuestados recibidos en el 2011		
Egresos presupuestados para el ejercicio 2011		41,475,541
Capítulo 1000	32,674,545	
Capítulo 2000	2,096,232	
Capítulo 3000	4,640,864	
Capítulo 5000	2,063,900	
Presupuesto de egresos 2011:		
Egresos presupuestados ejercidos en el 2011		
Subsidio del Gobierno Federal		21,062,973
Capítulo 1000	18,234,481	
Capítulo 2000	834,653	
Capítulo 3000	1,993,839	
Capítulo 5000	0	
Subsidio del Gobierno Estatal		16,489,845
Capítulo 1000	12,987,497	
Capítulo 2000	1,141,577	
Capítulo 3000	2,360,771	
Capítulo 5000	0	
Ingresos propios		5,760,087
Capítulo 1000	174,426	
Capítulo 2000	110,603	
Capítulo 3000	705,083	
Capítulo 5000	4,769,975	
Déficit contable del ejercicio		0
Superavit/Déficit presupuestario		0