

# GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA

## SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL



### INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA (ICATSON)

Dictamen de Auditoría de Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2012

#### Informe Presupuestal

AT'N: LIC. CARLOS TAPIA ASTIAZARÁN  
SECRETARIO DEL RAMO



DESPACHO NORZAGARAY & SOC  
CÉSAR NORZAGARAY ESQUER  
CONTADOR PÚBLICO CERTIFICADO



CERTIFICACIÓN  
No. 2668 IMCP

## Despacho Norzagaray & Soc.

### AUDITORÍAS, ASESORÍAS Y CONSULTORÍAS DE NEGOCIOS

ASOCIADO A:  
Instituto Sonorense de  
Contadores Públicos A.C.

**CÉSAR NORZAGARAY ESQUER**

CONTADOR PÚBLICO CERTIFICADO

RESPECTO, JUSTICIA Y HONESTIDAD

AFILIADO A:  
Instituto Mexicano de Contadores  
Públicos A.C.

E Instituto del Noroeste de  
Contadores Públicos. A.C.

## INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

### ÍNDICE

	Página
I. Antecedentes	3
II. Presupuesto Estimado	3
III. Presupuesto Modificado	4
IV. Variaciones en el Presupuesto	5
V. Análisis y Cumplimiento de Metas y Objetivos	7
VI. Adeudos Pendientes por Falta de Presupuesto	7
VII. Conciliación del Resultado Presupuestal y Contable	8
VIII. Conciliación del Ingreso Presupuestal y Contable	9
IX. Conciliación del Egreso Presupuestal y Contable	10
X.- Anexo EVTOP-03 y 04	

---

Av. Allende N° 1624 pte., E/ Otanchahui y Bacatete, C.P. 85110, Tel. y Fax (644) 413-59-30, Cd. Obregón, Sonora.

Correo Electrónico [cesarnorza58@hotmail.com](mailto:cesarnorza58@hotmail.com)



**I.- 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 Instituto, en este caso de la Junta Directiva, conocer, autorizar y en su caso modificar el presupuesto de ingresos y egresos.

**II.- PRESUPUESTO ESTIMADO:**

<u>CONCEPTO:</u>	<u>IMPORTE</u>
<b><u>INGRESOS:</u></b>	
Subsidio Federal	\$ 51,278,578.
Subsidio Estatal	17,380,870.
Ingresos Propios	10,075,696.
<b>Total de ingresos</b>	<b>\$ 78,735,144.</b>
<b><u>EGRESOS:</u></b>	
Servicios personales	\$ 72,023,921.
Materiales y suministros	2,065,187.
Servicios generales	7,427,323.
Bienes muebles e inmuebles	590.
<b>Total de egresos</b>	<b>\$ 81,517,021.</b>
Superávit o (déficit) del ejercicio	<b>(2,781,877).</b>

### III.- PRESUPUESTO MODIFICADO:

El presupuesto por el ejercicio 2012 fue modificado, debido a la evolución adversa de las participaciones Estatales y federales que propicia la actual circunstancia económica.

<u>CONCEPTO:</u>	<u>PRESUPUESTO ORIGINAL</u>	<u>PRESUPUESTO MODIFICADO</u>
<b><u>INGRESOS:</u></b>		
Subsidio federal	\$ 37,958,419.	\$ 51,986,982.
Subsidio estatal	24,802,000.	19,393,896.
Ingresos propios	11,899,180.	11,939,180.
Fondo de contingencia	0.	1,231,371.
<b>Total de ingresos</b>	<b>\$ 74,659,599.</b>	<b>\$ 84,551,429.</b>
 <b><u>EGRESOS:</u></b>		
Servicios personales	59,879,943.	73,894,144.
Materiales y suministros	3,886,069.	3,441,069.
Servicios generales	8,131,882.	6,661,416.
Bienes muebles e inmuebles	2,761,705.	554,800.
<b>Total de egresos</b>	<b>\$ 74,659,599.</b>	<b>\$ 84,551,429.</b>

#### IV.- VARIACIONES EN EL PRESUPUESTO:

Conforme a la comparación entre el presupuesto modificado, lo recaudado y lo pagado, el presupuesto de ingresos y egresos, considerando las modificaciones, muestra las siguientes variaciones:

CONCEPTO	Presupuesto Modificado	Recaudado/ Pagado	Variación	% Alcanzado
<b><u>INGRESOS:</u></b>				
Subsidio federal	\$ 51,986,982.	\$ 51,278,578.	\$ 708,404.	98.64
Subsidio estatal	19,393,896.	17,380,870.	2,013,026.	89.62
Ingresos propios	11,939,180.	10,075,697.	1,863,483.	84.39
Fondo de contingencia	1,231,371.	0.	1,231,371.	00.00
<b>Total de ingresos</b>	<b>\$ 84,551,429.</b>	<b>\$ 78,735,145.</b>	<b>\$ 5,816,284.</b>	<b>93.12</b>
<b><u>EGRESOS:</u></b>				
Servicios personales	\$ 73,894,144.	\$ 72,023,921.	\$ 1,870,223.	97.45
Materiales y suministros	3,441,069.	2,065,187.	1,375,882.	60.01
Servicios generales	6,661,416.	7,427,323.	-765,907.	111.50
Bienes muebles e inmuebles	554,800.	590.	554,210.	0.11
<b>Total de egresos</b>	<b>\$ 84,551,429.</b>	<b>\$ 81,517,021.</b>	<b>\$ 3,034,408.</b>	<b>96.41</b>

**Observación 1:**

Derivado del análisis de la cuenta de orden presupuestales, los saldos de cuentas de orden presupuestales registrados en contabilidad no coinciden con los presentados por la administración en los informes trimestrales (EVTOP) a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público Estatal.

**Normatividad Violada:**

Postulado básico No. 6 denominado REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA que a la letra dice.

“La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.”

**Medidas de Solventación:**

- a) La entidad deberá adquirir el Sistema de Contabilidad Gubernamental que le permita el registro integral de las cuentas contables y presupuestales en tiempo real y por única vez.
- b) Asimismo, la entidad deberá de registrar en su contabilidad en cuentas de orden presupuestales para su mayor claridad y vinculación con los registros contables, los siguientes saldos.

	<u>2012</u>
Ley de Ingresos Estimada y Modificada	\$ 78,735,145.
Ley de Ingresos Recaudada	(78,735,145).
Presupuesto de Egresos Estimado y Modificado	(84,551,229).
Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,816,084.
Presupuesto de Egresos pagado	<u>78,735,145.</u>
	<u>\$ 0.</u>

#### **V.- ANÁLISIS Y CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS:**

En el ejercicio 2012, el Instituto definió metas y objetivos a cumplir, mismas que se incluyen en el ANEXO EVTOP-03 y 04 del cuarto trimestre del 2012 a este informe, indicándose los casos en que el objetivo y/o metas no fue cumplido al 100%, las explicaciones por parte de los funcionarios de los motivos por los cuales no fueron alcanzadas las metas. De un total de 40 metas programadas 10 no se cumplieron al 100%.

#### **VI.- ADEUDOS PENDIENTES POR FALTA DE PRESUPUESTO:**

Al 31 de Diciembre de 2012, el Instituto dejó adeudos pendientes importantes por cuotas al ISSSTESON por la cantidad de \$ 2,418,553; el Instituto tiene firmado un convenio de pagos con esta Institución de Seguridad Social.

Es importante que el Instituto cubra con oportunidad estos compromisos, con la finalidad de no poner en riesgo la suspensión de los servicios de salud del personal.

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

VII.- CONCILIACIÓN DEL RESULTADO PRESUPUESTAL Y CONTABLE:

Periodo terminado al 31 de Diciembre de 2012

(Pesos Históricos)

DESCRIPCIÓN	SALDOS FINALES
Ingresos presupuestales obtenidos (hoja 8).	\$ 84,551,429.
Egresos presupuestales ejercidos (hoja 9).	84,551,429.
Resultado presupuestal	\$ 0.
<b>MÁS:</b> Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultado (hoja 8).	5,816,284.
<b>MENOS:</b> Partidas que se suman en las conciliaciones del gasto presupuestal contra los gastos del estado de resultado (hoja 9).	3,034,407.
<b>Superávit o (déficit) contable</b>	\$ <b>(2,781,877).</b>

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

VIII.- CONCILIACIÓN DEL INGRESO PRESUPUESTAL Y CONTABLE:

Periodo terminado al 31 de Diciembre de 2012

(Pesos Históricos)

DESCRIPCIÓN	SALDOS FINALES
<u>INGRESOS PRESUPUESTALES (Hoja 5):</u>	
Subsidio federal	\$ 51,986,982.
Subsidio estatal	19,393,896.
MÁS:	
Ingresos Propios y Fondo de Contingencia	13,170,551.
<b>Total ingresos sobre bases presupuestales ( A )</b>	<b>\$ 84,551,429.</b>
<u>INGRESOS CONTABLES (Hoja 5):</u>	
Subsidio federal	\$ 51,278,578.
Subsidio estatal	17,380,870.
Ingresos propios planteles	7,048,225.
Ingresos propios Acciones móviles	2,978,463.
Otros Ingresos	49,008.
<b>Total ingresos contables según estado de resultados ( B )</b>	<b>\$ 78,735,144.</b>
<b>DIFERENCIA QUE SE SUMA A LAS PARTIDAS DE CONCILIACIÓN (A-B)</b>	<b>\$ 5,816,285.</b>

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

IX.- CONCILIACIÓN DEL EGRESO PRESUPUESTAL Y CONTABLE:

Periodo terminado al 31 de Diciembre de 2012

(Pesos Históricos)

DESCRIPCIÓN	SALDOS FINALES
<u>EGRESOS PRESUPUESTALES (Hoja 5):</u>	
Servicios personales	\$ 73,894,144.
Materiales y suministros	3,441,069.
Servicios generales	6,661,416.
Bienes muebles e inmuebles	554,800.
<b>Total de egresos presupuestales ( A )</b>	<b>\$ 84,551,429.</b>
<u>EGRESOS CONTABLES (Hoja 5):</u>	
Servicios personales	\$ 72,023,921.
Materiales y suministros	2,065,187.
Servicios generales	7,427,323.
Bienes muebles e inmuebles	590.
<b>Total de egresos contables según estado de resultado ( B )</b>	<b>\$ 81,517,021.</b>
<b>DIFERENCIA QUE SE RESTA A LAS PARTIDAS DE CONCILIACIÓN ( A - B )</b>	<b>\$ 3,034,408.</b>

Atentamente

**C.P.C. César Norzagaray Esquer**

Cédula Profesional No. 1136404

Auditor Externo 2012.

Cd. Obregón, Sonora, 18 de Abril de 2013.

C.c.p. Dra. Sandra Elivia Becerril López – Directora General del ICATSON –

C.P.C. Eugenio Pablos Antillón – Auditor Mayor del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF) –  
Exp.

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN  
INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO

ORGANISMO: INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

UR	Finalidad	Función	Subfunción	Categoría Programática	Clave NEP ORGANISMO	Actividad o Proyecto	DESCRIPCIÓN	META	UNIDAD DE MEDIDA	ORIGINAL ANUAL	MODIFICADO ANUAL	METAS											
												CALENDARIO		REALIZADO				1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.	TOTAL ACUMULADO	% AVANCE FÍSICO
												1er. TRIM.	2do. TRIM.	1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.						
1	3	3.1.	4	41	4101002		DIRECCIÓN GENERAL DESARROLLO ECONÓMICO ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL PROMOVER LA CAPACITACIÓN Y EL EMPLEO SONORA COMPETITIVO Y SUSTENTABLE SONORA COMPETITIVO FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LA COMPETITIVIDAD SISTEMA DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO (SICAT) INFORME Y RENDICIÓN DE CUENTAS	02 2.1 2.2	EVENTO EVENTO	4 4	4 4	1 1	1 1	1 1	1 1	1 1	1 1	4 4	100.00 100.00				
1	3	3.1.	4	41	4101002		UNIDAD JURÍDICA DESARROLLO ECONÓMICO ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL PROMOVER LA CAPACITACIÓN Y EL EMPLEO SONORA COMPETITIVO Y SUSTENTABLE SONORA COMPETITIVO FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LA COMPETITIVIDAD SISTEMA DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO (SICAT) SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE PROCESOS Y RESULTADOS Asesoría Jurídica	04 4.1	CONSULTA	120	120	30	30	30	30	30	30	120	100.00				
1	3	3.1.	4	41	4101002		DIRECCIÓN ACADÉMICA DESARROLLO ECONÓMICO ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL PROMOVER LA CAPACITACIÓN Y EL EMPLEO SONORA COMPETITIVO Y SUSTENTABLE SONORA COMPETITIVO FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LA COMPETITIVIDAD SISTEMA DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO (SICAT) COORD. Y SEGUIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES ACADÉMICAS Seguimiento de la Atención a la Demanda	01 1.1 1.2 1.3 02 2.1 2.2 2.3 2.4 2.5 04	INFORME INFORME INFORME DOCUMENTO DOCUMENTO EVENTO INST. DE EVALUACIÓN EVENTO	4 3 4 26 4 1 140 4	4 3 4 26 4 1 140 4	1 1 1 5 1 35 1	1 1 1 8 1 1 35 1	1 1 1 5 1 1 35 1	1 1 1 8 1 1 35 1	1 1 1 8 1 1 35 1	4 3 4 26 4 1 140 4	100.00 100.00 100.00 100.00 100.00 0.00 224.25 100.00					

Handwritten notes and a signature in the top right corner.





ORGANISMO: INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

UR	Finalidad	Función	Subfunción	ER	PROG.	Subprogr.	Actividad o Proyecto	DESCRIPCIÓN	META	UNIDAD DE MEDIDA	ORIGINAL ANUAL	MODIFICADO ANUAL	METAS												% AVANCE FÍSICO							
													CALENDARIO			REALIZADO																
													1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.	1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.	TOTAL ACUMULADO											
1	3	3.1.	3.1.02	4	41	4101	4101002	PROMOVER LA CAPACITACIÓN Y EL EMPLEO	01	MENSAJE	6400	6400	1350	1710	1740	1600	975	2280	2340	0	5585	87.42										
								SONORA COMPETITIVO Y SUSTENTABLE	1.1	MATERIAL	200000	56000	49000	38000	23000	48500	0	111200	55.60													
								FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LA COMPETITIVIDAD	1.2	DOCUMENTO	60	15	15	15	15	15	15	15	16	61	101.67											
								SISTEMA DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO (SIGAT)	1.3	INFORME	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	100.00											
								PROMOCIÓN, DIFUSIÓN Y VINCULACIÓN	1.4																							
								Diseño y emisión de mensajes de promoción																								
								Diseño e impresión de material de promoción social																								
								Concertación de convenios con los sectores: privado, público y social																								
								Seguimiento de Egresados																								
								DIRECCIÓN DE PLANTILES																								
								DESARROLLO ECONÓMICO																								
								ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL																								
								PROMOVER LA CAPACITACIÓN Y EL EMPLEO																								
								SONORA COMPETITIVO Y SUSTENTABLE																								
SONORA COMPETITIVO																																
FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LA COMPETITIVIDAD																																
SISTEMA DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO (SIGAT)																																
ATENCIÓN A LA DEMANDA																																
Inscripción a cursos Regulares	03	CAPACITANDO	14836	14836	3632	3758	3684	3971	3738	3697	4045	15451	104.15																			
Inscripción a cursos de Extensión	3.1	CAPACITANDO	6104	6104	1531	1519	1490	1847	2094	1481	1831	7223	118.33																			
Aplicación de evaluación ROCC	3.2	CAPACITANDO	290	290	76	74	74	132	61	57	64	314	108.28																			
Expedición de Diplomas de cursos Regulares	3.3	DIPLOMA	10676	10676	2324	2742	2793	2617	1866	2595	2269	9161	85.81																			
Expedición de Constancias de Extensión	3.4	CONSTANCIA	4789	4789	1287	1127	1197	1905	1487	1282	335	4709	98.33																			
Expedición de diplomas ROCC	3.5	DIPLOMA	238	238	67	60	55	134	66	62	65	327	137.39																			
FORTALECER CARACTERÍSTICAS EMPRENDEDORAS EN CAPACITANDOS	3.6	DIPLOMA	238	238	67	60	55	134	66	62	65	327	137.39																			
Impartición de cursos de formación de emprendedores	04	CAPACITANDO	346	346	84	84	88	111	97	101	0	368	88.79																			
ACCIONES MÓVILES	4.1	CAPACITANDO	346	346	84	84	88	111	97	101	0	368	88.79																			
DESARROLLO ECONÓMICO																																
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL																																
PROMOVER LA CAPACITACIÓN Y EL EMPLEO																																
SONORA COMPETITIVO Y SUSTENTABLE																																
SONORA COMPETITIVO																																
FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LA COMPETITIVIDAD																																
SISTEMA DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO (SIGAT)																																
ATENCIÓN A LA DEMANDA																																
Inscripción a cursos CAE	03	Capacitando	7206	7206	1269	1735	2510	2093	54	2093	507	3703	51.39																			
Expedición de Constancias CAE	3.1	Constancia	6038	6038	1069	1455	2089	1425	757	1644	534	3316	54.95																			
Expedición de Constancias CAE	3.2	CONSTANCIA	258204	258204	69245	72588	64025	52366	35660	41042	9872	162132																				
TOTAL	41																															

*Handwritten signature and notes at the top right.*

*Handwritten signature: Para Bustamante Navarro*  
C.P. Maria Bustamante Navarro  
Directora de Recursos Financieros

*Handwritten signature: Dra. Sandra Cecilia Becerra López*  
Directora General

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION  
RESULTADOS DEL ANALISIS PROGRAMATICO - PRESUPUESTAL

CUARTO TRIMESTRE 2012

## ORGANISMO: INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

La columna de presupuesto Original está de acuerdo al presupuesto autorizado 2011 en EVTOP-01 Y 02. Es preciso señalar que, al inicio de éste ejercicio, el saldo real del Fondo de Contingencias es de \$2'347,781.89 y no de \$2'730,305 debido a la afectación en el capítulo 5000 por la adquisición de Equipos de Aire Acondicionado en el ejercicio 2011, por tanto, la diferencia de \$382,523.11 se muestra ajustada y reflejada en la columna "ASIGNACION MODIFICADA". Así mismo, la captación de ingresos propios excedente a lo presupuestado, asciende a un importe de \$ 2, 282,280.90 el cual fue asignado a distintas partidas para su suficiencia, quedando un Total General de \$83, 721,084.18 en el presupuesto modificado. Cabe mencionar que la Asignación Programada Original por concepto de Ingresos Propios se incrementa por un importe de \$ 5,939,180.00 para coincidir con el monto asignado en el Decreto de la Ley N° 248 de Ingresos y Presupuesto del Estado, para el ejercicio Fiscal 2012, quedando un total de \$ 11,939,180.00.

Por otra parte, en el mes de mayo se disminuyó el Fondo de Contingencias con el pago de \$ 1'116,410.61 por concepto de indemnizaciones al personal: Exp. 1884/2008 Promovido por: Antonio Arvayo Arellano, Jesús Ramón Córdova y Miguel Ángel Rentería Ortega, por lo que, ha sido necesario tomar el recurso presupuestado para la partida "Edificio de Dominio Público" para dar suficiencia a las correspondientes partidas afectadas en esta eventualidad y a las partidas de "Arrendamiento de Edificios" y "Otros arrendamientos" ya que el presupuesto destinado originalmente resultó insuficiente derivado del gasto originado por el cambio de ubicaciones de las Oficinas de la Dirección General.

En el mes de Abril se realizó el registro de Equipo donado para laboratorio de Inglés por un importe de \$1,238,262.50

En el mes de Mayo se registra Terreno donado a éste Instituto por parte de Gobierno del Estado cuyo valor catastral asciende a \$3,395,760

En el mes de Abril se genero pago de renta de las nuevas oficinas para la Dirección General del Instituto correspondiente a los meses enero, febrero y marzo, conforme a contrato de arrendamiento.

En el mes de Junio se realizo Licitación de material de papelería y consumibles para equipo de cómputo por la cantidad de \$570,267.42, con lo cual se empezaron a registrar las adquisiciones en el rubro de Almacén.

En el mes de Septiembre se registran entradas al almacén con la adquisición de material de limpieza por un importe de \$ 272,592.96. Es preciso aclarar que la afectación a las partidas del gasto es conforme se vaya devengando su uso, según conste en las salidas de almacén. El saldo de ésta cuenta, en el Balance General al 30 de Septiembre, es de \$ 720,692.51 y debe ser considerado como presupuesto ejercido.

En el mes de marzo fueron adquiridos tres archiveros para el plantel Navjoa por un importe de \$7,864.80. Con lo que se da inicio al registro de depreciaciones correspondiente, tal y como se contempla en el Plan de Cuentas emitido por la CONAC. El valor neto de estos activos al 30 de Septiembre es de \$ 7,471.56 y debe ser considerado como presupuesto ejercido.

En EVTOP-02, específicamente en la partida 32301 Arrendamiento de muebles, maquinaria y equipo se reclasifica el presupuesto a la partida 32302 Arrendamiento de equipo y bienes informáticos como corresponde en el clasificador por objeto del gasto 2012. Así mismo, en la partida 13204 Compensación por Bono navideño se registra por error el importe de \$183,346.51 correspondiente al pago de Bono único el cual se reclasificó y corrigió en el siguiente informe trimestral.

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION  
RESULTADOS DEL ANALISIS PROGRAMATICO – PRESUPUESTAL**

CUARTO TRIMESTRE 2012

**ORGANISMO: INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA**

A la fecha de este informe, el instituto tuvo una captación de ingresos del Gobierno Federal por la cantidad de \$51,278,577.68 del Gobierno del Estado la cantidad de \$ 17,380,869.60 y de ingresos propios por la cantidad \$ 10,075,696.67, quedando pendiente de recibir por parte del Gobierno Estatal la cantidad de \$5,408,104 mediante oficio recibido No. SH/1742/2012 ✓

Cabe mencionar que en EVTOP-01, se modifico el concepto de Ingresos el importe del presupuesto Estatal y el de Ingresos Propios de la columna programado original, así como el concepto Egresos (Global) de la columna programado original.

**DIRECCIÓN ACADÉMICA**

**JUSTIFICACIÓN DE METAS CON RESULTADOS MAYORES AL 100%, CORRESPONDIENTES AL CUARTO TRIMESTRE DE 2012.**

**02 MEJORAMIENTO CONTINUO DE LA CALIDAD ACADÉMICA**

**2.4 Validación de Instrumentos de Evaluación ROCO**

En lo que respecta a esta meta programada en 35 instrumentos de evaluación para la Dirección Académica en el presente trimestre, es importante señalar que al igual que en el trimestre anterior, esta meta también fue rebasada, habiéndose superado la meta trimestral en un 83%, tomando en cuenta la buena aceptación que hasta el momento ha tenido este servicio en la gran mayoría de los planteles de nuestro Instituto, derivado de la promoción que se sigue realizando de este servicio y otros que prestamos en nuestros planteles, desde hace más de 10 años.

**JUSTIFICACIÓN DE METAS CON CERO % CORRESPONDIENTES AL CUARTO TRIMESTRE DE 2012.**

**02 MEJORAMIENTO CONTINUO DE LA CALIDAD ACADÉMICA**

**2.3 Coordinación y promoción del proceso de certificación docente en Estándares de Competencia.**

La razón por la cual esta meta no fue realizada, obedeció fundamentalmente a las medidas de Ahorro y Austeridad implementadas por el Gobierno del Estado de Sonora, por lo que las erogaciones que se tenían programadas para las actividades al respecto, quedaron sin efecto.

**04 FORTALECER CARACTERÍSTICAS EMPRENDEDORAS EN LOS CAPACITANDOS**

**4.1 Seguimiento del programa de formación de emprendedores.**

La razón por la cual las actividades referentes a este programa no fueron llevadas a cabo, obedeció fundamentalmente a las medidas que de Ahorro y Austeridad implemento el Gobierno del Estado de Sonora, habiéndose suspendido las erogaciones que se tenían programadas para la realización de esta meta.

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION  
 RESULTADOS DEL ANALISIS PROGRAMATICO - PRESUPUESTAL

CUARTO TRIMESTRE 2012

ORGANISMO: INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

**DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA**

JUSTIFICACIÓN DE METAS CON RESULTADOS MENORES AL 100%, CORRESPONDIENTES AL CUARTO TRIMESTRE DE 2012.

**ADMINISTRACIÓN Y DESARROLLO DE PERSONAL**

3.1 Capacitación del personal administrativo y de servicios.

El porcentaje alcanzado con respecto a la meta trimestral programada en este cuarto trimestre, fue del 31%, no habiendo sido posible alcanzar esta meta en el renglón de capacitación de personal, debido fundamentalmente al tamaño programado de la meta anual, la cual incluye a personal no adscrito a la Dirección Administrativa, lo cual ha influido en el sobre dimensionamiento de la meta, razón por la cual la programación de esta meta para el año, será más objetiva y alcanzable solo en el ámbito de la citada Unidad Administrativa.

**DIRECCIÓN DE VINCULACIÓN Y PROMOCIÓN**

JUSTIFICACIÓN DE METAS CON RESULTADOS MAYORES AL 100%, CORRESPONDIENTES AL CUARTO TRIMESTRE DE 2012.

**01 PROMOCIÓN DIFUSIÓN Y VINCULACIÓN**

1.3 Concertación de convenios con los sectores: privado público y social.

La meta correspondiente a este renglón, fue rebasada en un 6.7%, derivado basicamente del buen trabajo de vinculación realizado por el personal de nuestros planteles y la Dirección de Vinculación y promoción de nuestro Instituto.

JUSTIFICACIÓN DE METAS CON CERO %, CORRESPONDIENTES AL CUARTO TRIMESTRE DEL 2012.

**01 PROMOCIÓN DIFUSIÓN Y VINCULACIÓN**

1.1 Diseño y emisión de mensajes de promoción

En lo que respecta a la meta correspondiente al cuarto trimestre en este renglón, se presenta con cero por ciento de avance, debido a las medidas de Ahorro y Austeridad implementadas por el Gobierno del Estado de Sonora, razón por la cual se cancelo cualquier erogación destinada al pago de conceptos no autorizados como estos, para la realización de la difusión y promoción y la vinculación de nuestro Instituto.

1.2 Diseño e impresión de material de promoción

En lo que respecta a la meta correspondiente al cuarto trimestre en este renglón, se presenta con cero por ciento de avance, debido a las medidas de Ahorro y Austeridad implementadas por el Gobierno del Estado de Sonora, razón por la cual se cancelo cualquier erogación destinada al pago de conceptos no autorizados como estos, para la realización de la promoción y difusión de nuestro Instituto.

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION  
RESULTADOS DEL ANALISIS PROGRAMATICO - PRESUPUESTAL**

CUARTO TRIMESTRE 2012

**ORGANISMO: INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA**

**DIRECCIÓN DE: PLANTELES**

**JUSTIFICACIÓN DE METAS CON RESULTADOS MAYORES AL 100%, CORRESPONDIENTES AL CUARTO TRIMESTRE DE 2012.**

**ATENCIÓN A LA DEMANDA****3.1 Inscripciones en cursos Regulares**

En lo que se refiere a inscripciones de cursos Regulares, la meta correspondiente al cuarto trimestre, fue alcanzada por encima del 100%, siendo rebasada en un 7.5% derivado de la buena labor de promoción de nuestro personal de plantales y la Dirección de Vinculación y Promoción.

**3.2 Inscripción a cursos de Extensión**

La meta trimestral correspondiente a este rubro fue rebasada en un 17%, fundamentalmente derivado del esfuerzo de promoción realizado por nuestro personal de plantales y la Dirección de Vinculación y Promoción.

**3.6 Expedición de diplomas ROCO**

En lo que se refiere a la expedición de diplomas ROCO, también se rebasó la meta programada, superándose en un 18.2%, debiéndose básicamente a la eficiencia terminal de este producto, ya que del 85% de eficiencia que se tenía programada se logró alcanzar el 100%.

**JUSTIFICACIÓN DE METAS CON RESULTADOS MENORES AL 100%, CORRESPONDIENTES AL CUARTO TRIMESTRE DE 2012.**

**03 ATENCIÓN A LA DEMANDA****3.3 Aplicación de Evaluación ROCO**

En lo que se refiere a la meta de evaluaciones ROCO, fue alcanzada en un 97% en este cuarto trimestre, prácticamente su cumplimiento fue completo ya que de 66 evaluaciones programadas para su realización se llevaron a cabo 64, debido básicamente a la buena labor de promoción y difusión con respecto a este producto en los plantales y a través de la Dirección de Vinculación y Promoción de nuestro Instituto.

**3.4 Expedición de diplomas de cursos de Regulares**

No obstante que las inscripciones a cursos Regulares fue alcanzada ligeramente por encima del 100%, en el caso de la expedición de diplomas de estos cursos, se logró alcanzar el 87.5%, debido fundamentalmente a la caída de eficiencia terminal alcanzada que fue del 56.6% contra el 69.5% de eficiencia terminal programada al momento de establecer la meta trimestral de este producto.

**3.5 Expedición de constancias de Extensión.**

Por lo que respecta a la expedición de constancias de extensión en este cuarto trimestre, solo fue alcanzado el 28.4%, derivado también de la poca eficiencia terminal alcanzada en el trimestre, con respecto a este producto, ya que del 75.3% de eficiencia que se tenía contemplado alcanzar solo se logró concretar el 18.3%. No obstante lo anterior, buena parte de las constancias que no se emitieron, fue por falta de

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION  
RESULTADOS DEL ANALISIS PROGRAMATICO - PRESUPUESTAL**

CUARTO TRIMESTRE 2012

**ORGANISMO: INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA**

documentación oficial y no por decerción o reprobación, las cuales serán emitidas y cuantificadas en el siguiente trimestre.

**JUSTIFICACIÓN DE METAS CON CERO %, CORRESPONDIENTES AL CUARTO TRIMESTRE DE 2012.**

**04 FORTALECER CARACTERÍSTICAS EMPRENDEDORAS EN CAPACITANDOS**

**4.1 Impartición de cursos de formación de emprendedores**

En lo que respecta a esta meta referente al programa de formación de emprendedores, fue suspendida su realización en base a las medidas de Ahorro y Austeridad implementadas por el Gobierno del Estado de Sonora el último trimestre del año 2012.

**ACCIONES MÓVILES**

**JUSTIFICACIÓN DE METAS CON RESULTADOS MENORES AL 100%, CORRESPONDIENTES AL CUARTO TRIMESTRE DE 2012.**

**03 ATENCIÓN A LA DEMANDA**

**3.1 Inscripción a cursos CAE**

Con respecto a la meta establecida en este cuarto trimestre en lo concerniente a cursos de capacitación CAE, únicamente se logró una inscripción de capacitandos, equivalente al 30% de esta, no habiéndose alcanzado la meta trimestral programada, situación derivada básicamente de la dificultad que en los últimos trimestres se significó la captación de capacitandos a través de los convenios concertados por nuestro Instituto, no obstante el gran esfuerzo y erogación que nos ha significado llevar a cabo la promoción y operación de este Programa de Capacitación a todos los rincones del Estado, no pudiendo alcanzar la meta establecida.

Razón por la cual, en el anteproyecto del Programa Operativo Anual 2013, con el fin de evitar el incumplimiento de esta, se esta programando una meta anual alcanzable, tomando en cuenta las últimas tendencias de este producto.

**3.7 Expedición de constancias de cursos CAE.**

En el mismo sentido que el proceso de inscripción de cursos CAE, la meta establecida para este trimestre en cuanto a expedición de constancias CAE, se logró alcanzar el 37.5% de esta, no habiéndose alcanzado la meta programada, debido fundamentalmente al hecho de no haber alcanzado la meta de inscripción programada en cursos CAE, cuya programación era mucho mayor a lo alcanzado.

ELABORO

*María Bustamante Navarro*  
Lic. María Bustamante Navarro  
Director de Recursos Financieros

REVISO

*Humberto Souza Chávez*  
Lic. Humberto Souza Chávez  
Director Administrativo

AUTORIZO

*Sandra Elvira Becerril López*  
Dra. Sandra Elvira Becerril López  
Director General