

CONTENIDO



I. INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA:

- a. Antecedentes y objeto del Instituto.
- b. Período de la revisión.
- c. Alcance de la revisión.
- d. Objetivos y metas.
- e. Sistema de información y registro.



II. INFORME PRESUPUESTAL.

III. INFORME DEL AVANCE DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

28 de Junio de 2013

SECRETARIO DE LA CONTRALORIA GENERAL
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA
Presente

Derivado de la auditoria que practicamos sobre los estados financieros de la Universidad Tecnologica de Etchojoa(en adelante la Universidad) por el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2012, a continuación nos permitimos presentarles el Informe Complementario de Auditoria y Presupuestal el cual forma parte del contrato de servicios profesionales que celebramos ante Ustedes y la Universidad. El detalle se presenta a continuación:

I. INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA

a. Antecedentes y objeto del Instituto

La Universidad Tecnológica de Etchojoa es un Organismo Publico Descentralizado de la Administración Publica Estatal, con personalidad Jurídica y patrimonio propios creado mediante decreto publicado el 14 de diciembre del 2010 en el Boletín Oficial del Estado de Sonora.

El Instituto tiene por objeto:

- Impartir educación de tipo superior tecnológica, para formar profesionistas con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos para aplicarlos en la solución creativa de los problemas que afectan a los sectores público, privado y social del estado y del país.
- Ofrecer programas de continuidad de estudio para los egresados de nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar los niveles

3

académicos de licenciatura y postgrado con base en los requisitos y el modelo académico aprobado.

- Realizar investigación científica y tecnológica que contribuya a ampliar el conocimiento y que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y mejor eficacia en la producción de bienes y servicios y la elevación del nivel de vida de la comunidad.
- Promover el desarrollo de perfiles académicos que correspondan a las necesidades de la región con un sentido de innovación e incorporación a los avances científicos y tecnológicos nacionales e internacionales.
- Fomentar vínculos con otros sectores a través de acciones de concertación, para buscar la formación de alumnos competitivos, sustentada en una educación de calidad, con las habilidades, destrezas, conocimientos y técnicas que demanda el mercado laboral regional.

El patrimonio del Instituto se integra por los siguientes conceptos:

- Los ingresos que se obtengan por los servicios que preste por el cumplimiento de su objetivo, mismos que serán administrados y operados en los términos y condiciones que establezca el Consejo.
- Las aportaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal.
- Los legados y donaciones otorgados en su favor y los fideicomisos en que se señale como Fideicomisaria.
- Los derechos, bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título jurídico para el cumplimiento de su objeto.
- Las utilidades, intereses, dividendos, rendimiento de sus bienes y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

Los órganos de Gobierno son los siguientes:

- La Junta Directiva.
- El Director General.
- Los Sub-Directores.
- Los Jefes de Departamento.

La Junta Directiva como máxima autoridad del Instituto se integra de la siguiente forma:

- Dos representantes del Gobierno del Estado siendo uno de ellos el Secretario de Educación y Cultura.
- Dos representantes del Gobierno Federal quienes serán designados por el Secretario de Educación Pública.
- Un representante del Gobierno Municipal.
- Dos representantes del sector productivo que participen en el financiamiento del Instituto, a través de un Patronato constituido para apoyar la operación del mismo.

El Órgano de Vigilancia del Instituto esta a cargo de un Comisario Público el cual es nombrado directamente por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado.

b. Período de la revisión

El período de revisión comprende del 1º de enero al 31 de diciembre de 2012.

c. Alcance de la revisión

El alcance en la revisión de los rubros más importantes se detallan a continuación:

Información financiera

Balance General al 31 de diciembre de 2012.

Rubro	Activo	Pasivo y Patrimonio
Valores de inmediata realización y efectivo	7,754,735	
Cuentas por cobrar	20,853	
Pagos anticipados	779,731	
Activo fijo	27,934,888	
Impuestos por pagar		92,416
Acreedores Diversos		1,040,984
Patrimonio		27,934,888
Resultado de ejercicios anteriores		4,086,413
Ahorro neto del ejercicio		3,335,506
Totales	36,490,207	36,490,207

La estructura del estado de ingresos y egresos del 1º de enero al 31 de diciembre de 2012 se muestra en el siguiente cuadro:

Rubro	Importe
Ingresos	18,230,270
Egresos	14,894,764
Ahorro neto del ejercicio	3,335,506

Durante la auditoria se seleccionaron para su análisis las siguientes cuentas:

Nombre de la cuenta	Importe	Analizado	%	Observado
Valores de inmediata realización y efectivo	7,754,735	7,754,735	100	NO
Cuentas por cobrar	20,853	20,853	100	NO
Pagos anticipados	779,731	779,731	100	NO
Activos fijos	27,934,888	27,934,888	100	NO
Impuestos por pagar	92,416	92,416	100	NO
Patrimonio	27,934,888	22,347,910	80	NO
Ingresos por subsidios	12,190,739	12,190,739	100	NO
Ingresos propios	2,813,535	2,813,535	100	NO
Otros	3,225,996	3,225,996	100	NO
Egresos	14,894,764	7,447,382	50	SI

d. Objetivos y Metas

El Instituto programó 98 metas del Programa Operativo Anual 2012 que al 31 de diciembre de 2012 se tienen los siguientes resultados:

META	DESCRIPCION	% AVANCE FISICO
1	1.2 Implementar y hacer el seguimiento a la estrategia de promoción.	100%

2	2.1 Concientizar al personal para impulsar la promoción del ingreso.	100%
3	3.1 Se impartirán talleres propedéuticos por grupo.	128%
4	4.2 Seguimiento a la evaluación del EXANI.	100%
5	5.3 Se adquirirán, aplicarán y evaluarán EXANI.	65%
6	1.1 Se impartirá curso de actualización Tutorial.	133%
7	1.2 Se brindará atención grupal e individual a las y los alumnos.	198%
8	1.3 Seguimiento a la sistematización del programa institucional de tutorías	100%
9	2.1 Se generará reporte sistematizado comparativo de promedios cuatrimestrales.	100%
10	2.2 Se capacitará a nuevos tutores sobre procesos.	100%
11	2.3 Se difundirán actividades académicas a través de medios institucionales.	100%
12	3.1 Se realizará reunión con padres de familia por carrera.	100%
13	4.1 Se difundirán los servicios médicos facultativos de los estudiantes.	100%
14	5.1 Se proporcionaran asesorías de idiomas a estudiantes.	100%
15	1.1 Capacitar al personal académico en el modelo EBC.	88%
16	1.2 Fomentar la actualización, estudios de posgrados y certificaciones para profesores.	100%
17	1.4 Promover el perfil PROMEP de los PTC.	0%
18	1.5 Gestionar un programa de actualización académica para el desempeño docente.	100%
19	2.1 Promover actividades académicas, culturales, cívicas, artísticas y deportivas.	100%
20	2.2 Implementar programa de valores.	100%
21	3.5 Implementar sistema digitalizado de biblioteca de las UUTT.	0%
22	4.1 Actualizar el reglamento de alumnos.	0%
23	5.1 Implementación de un sistema de información institucional.	0%
24	Compra de materiales e insumos para la universidad.	100%
25	Proporcionar material didáctico a docentes.	100%
26	Actualización de inventarios.	100%

27	Realización del programa anual de adquisiciones.	100%
28	Actualización en el programa anual de adquisiciones.	100%
29	1.1 Detectar necesidades de capacitación.	100%
30	2.1 Promocionar cursos necesarios.	100%
31	3.1 Ofrecimiento de los cursos al sector productivo, social y educativo.	60%
32	4.1 Contacto con los clientes para medir satisfacción.	0%
33	1.1. Recibir propuestas de visitas autorizadas.	75%
34	1.2 Establecer contacto con las empresas para su autorización.	75%
35	2.1 Elaborar relación de visitas aceptadas.	108%
36	1.1 Capacitar al personal docente sobre incubación de empresas.	0%
37	1.2 Difusión relevante de la incubadora en la página WEB de la Universidad.	0%
38	1.3 Informe a la CGUT	0%
39	2.1. Coordinar con el área académica el programa de emprendedurismo.	0%
40	2.2. Contactar y elaborar el directorio de instituciones financiadoras.	0%
41	1.1 Gestionar apoyos ante instituciones benefactoras.	240%
42	1.2 Reuniones o eventos.	100%
43	1.3 Lanzamiento de convocatoria para solicitud de becas.	600%
44	1.4 Recepción y análisis de solicitudes de beca.	116%
45	1.5 Entrega de becas aceptadas.	76%
46	2.1 Renovación de becas.	68%
47	3.1 Reuniones con tutores sobre el proceso de becas.	200%
48	4.1 Informar al área de difusión sobre el proceso de becas para la promoción y renovación.	150%
49	1.1 Elaborar programa de promoción.	100%
50	1.2 Colocación de Lonas Publicitarias.	100%
51	1.3 Transmisión de spot de radio.	66%
52	1.4 Impresión de trípticos para las carreras.	104%
53	2.0 Expo Decide	100%
54	2.3 Souvenirs	0%

55	1.1. Revisión y control de documentación del personal	100%
56	2.1. Presupuesto anual de nómina y prestaciones	100%
57	3.1. Verificar control de asistencia del personal	100%
58	3.2. Elaboración y pago de nómina	100%
59	4.1 Atender a los aspirantes de nuevo ingreso laboral.	100%
60	5.1 Impartición de cursos de capacitación y actualización al personal administrativo.	100%
61	6.1 Coordinar eventos motivacionales para el personal de la Universidad	100%
62	1.1 Revisar las condiciones de los equipos de computo	100%
63	1.1 Elaborar plan de trabajo	100%
64	2.1 Reportar los trabajos de mantenimiento en bitácora	100%
65	3.1. Servicio preventivo a equipo del laboratorio de computo	100%
66	3.2. Servicio preventivo a equipo de cómputo de oficinas administrativas	93%
67	4.1 Llevar bitácora de mantenimientos correctivos	100%
68	5.1 Actualización del portal de la página de transparencia	33%
69	1.1 Elaborar y ejecutar el programa anual de mantenimiento a la infraestructura física.	100%
70	2.1 Servicio de mantenimiento a equipo para realizar prácticas académicas.	100%
71	3.1 Realizar mantenimiento preventivo y correctivo a la infraestructura y equipamiento (ejecutar el programa anual de mantenimiento).	100%
72	1.1 Registro de subsidios recibidos.	100%
73	2.1 Registrar los ingresos propios de la universidad.	100%
74	2.2 Elaborar conciliaciones bancarias.	122%
75	3.1 Atender las requisiciones autorizadas para las diferentes áreas.	100%
76	4.1 Implementación de un software para el control financiero.	0%
77	4.2 Elaboración de estados financieros	100%

78	1.1. Análisis y revisión del POA 2011	100%
79	1.2. Análisis y revisión del ejercicio presupuestal del año anterior	100%
80	2.1. Realizar cursos de capacitación.	100%
81	3.1. Elaboración del POA estatal y federal.	100%
82	3.2. Informes de seguimiento al POA.	100%
83	1.1. Contar con la totalidad de los reglamentos normativos actualizados y revisados.	20%
84	2.3 Elaborar el manual de análisis y evaluación de puestos.	0%
85	3.1 Obtener el manual de organización actualizado.	0%
86	1.1 Capacitar al personal en la norma ISO 9001-2008.	0%
87	2.1 Implementar el SGC.	0%
88	3.1 Cumplir en tiempo y forma con el programa de auditorías internas.	0%
89	4.1 Atender las no conformidades y acciones correctivas detectadas en las auditorías.	200%
90	5.1 Preparar auditoría externa de calidad..	100%
91	1.1 Seguimiento a los acuerdos de reunion de ANUT, Rectores, COEPES, ODES, SEC, Contraloría.	100%
92	1.2 Atención a las reuniones de auditorías gubernamentales.	100%
93	2.1 Calendarización y organización de las reuniones del Consejo Directivo y Patronato.	100%
94	2.2 Establecer reuniones de seguimiento con los departamentos al plan de desarrollo institucional (PIDE).	0%
95	2.3 Evaluación de compromisos alcanzados en el POA.	100%
96	2.4 Seguimiento a los acuerdos de reuniones internas.	100%
97	2.5 Seguimiento al portal institucional y publicaciones.	0%
98	2.6 Informe anual de rectoría.	0%

e. Sistema de información y registro

La Universidad maneja sus registros contables a través del Sistema Contabilidad Compaq, siendo su catálogo de cuentas adecuado a las operaciones que realiza.

Las principales políticas contables son las siguientes:

a. Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Universidad se han preparado sobre la base de valor histórico, de acuerdo con los Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental.

b. Valores de inmediata realización –

Se registran al costo de adquisición el cual no excede a su valor de mercado, los intereses devengados se registran conforme se cobran.

c. Inmuebles, mobiliario y equipo –

Se registran a su costo de adquisición, en el caso de los bienes recibidos en donación su registro se hace en base al valor asignado por la Institución donante.

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se consideran partidas de egresos presupuestales por el importe de las erogaciones parciales o totales en el ejercicio en que se realizan.

La Universidad efectúa un doble registro en aquellos casos en que adquiere activos fijos, afectándose una cuenta de gastos y contra cuenta un incremento al patrimonio, lo anterior para estar de acuerdo con la contabilidad presupuestal y políticas aplicables a las Entidades del Sector Público.

El incremento en el activo fijo, se encuentra debidamente autorizado por la junta directiva.

d. Control presupuestal –

La Universidad deberá observar a través de sus sistemas contables el debido control de sus ingresos y el ejercicio presupuestal del gasto, examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado

e. Fondo para retiro de los Trabajadores-

Por acuerdo del Consejo Directivo de la Universidad a partir del año 2012 se inició el manejo del fondo para retiro de los trabajadores, mediante la aportación mensual asignada a la Universidad y la que corresponda al Trabajador.

f. Control presupuestal –

La Universidad lleva a través de su sistema contable el debido control de sus ingresos y ejercicio presupuestal del gasto, examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado.

II. INFORME PRESUPUESTAL

El presupuesto autorizado inicialmente al Instituto fue del orden de los \$, 7,559,380.00 obteniéndose posteriormente un incremento para quedar en la cantidad de \$ 7,676,039.00 los cuales fueron ejercidos en su totalidad. En cedula que se anexa a este informe se presentan por conceptos e importes por cada una de las partidas y se compara lo ejercido contra el importe presupuestado.

ANALITICO DE RECURSOS EJERCIDOS POR PARTIDA PRESUPUESTAL

CUARTO TRIMESTRE 2012

NOMBRE DEL ORGANISMO: UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE ETCHOJOA

(Pesos)

CVE. PARTIDA PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	EJERCIDO EN EL TRIMESTRE	ACUMULADO		DISPONIBLE
						MONTO	
	CAPITULO 1000	12,948,010	20,140,570	9,092,653	14,894,764		
11301	SUELDOS	9,465,927	9,491,635	2,977,856	6,864,043		
11303	REMUNERACIONES DIVERSAS	5,302,527	5,242,527	985,788	3,290,671		1,951,856
11304	REMUNERACIONES POR SUSTITUCION DE PERSONAL	1	1	-	-		1
12101	HONORARIOS	1,683,460	1,683,460	301,728	1,486,256		197,204
13201	PRIMA VACACIONAL	322,708	322,708	126,871	257,535		65,173
13202	GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	725,532	725,532	518,926	544,805		180,727
13203	COMPENSACION POR AJUSTE DE CALENDARIO	1	60,001	-	50,794		9,207
13301	REMUNERACION POR HORAS EXTRAORDINARIAS	1	1	-	-		1
13403	ESTIMULOS AL PERSONAL DE CONFIANZA	1	1	-	-		1
14101	CUOTAS POR SERVICIO MEDICO DEL ISSSTE	541,762	541,762	472,473	472,473		69,288
14103	CUOTAS POR SEGURO DE RETIRO AL ISSSTE	130,596	245,241	245,241	245,241		-
14106	OTRAS PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	183,646	68,509	10,378	10,378		58,131
14201	CUOTAS AL FOVISSSTE	271,695	271,695	236,948	236,948		34,748
14301	PAGA DE DEFUNCION, PENSIONES Y JUBILACIONES	1	1	-	-		1
14404	OTROS SEGUROS DE CARÁCTER LABORAL O ECONOMICOS	1	1	-	-		1
15201	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	1	1	-	-		1
15402	CUOTAS PARA MATERIAL DIDACTICO	67,462	67,462	15,567	59,200		8,262
15409	BONO PARA DESPENSA	236,524	236,524	47,047	183,541		52,983
15410	APOYO PARA CANASTILLA DE MATERNIDAD	1	1,501	-	1,500		1
15413	AYUDA PARA GUARDERIA A MADRES TRABAJADORAS	1	15,361	11,520	15,360		1
15421	BONO DEL DIA DE LAS MADRES	1	1	-	-		1
15501	APOYO A LA CAPACITACION	1	1	-	-		1
15901	OTRAS PRESTACIONES	1	9,341	5,369	9,341		-
18101	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS	1	1	-	-		1
18201	OTROS IMP DERIVADOS DE UNA RELACION LABORAL	1	1	-	-		1

ANALITICO DE RECURSOS EJERCIDOS POR PARTIDA PRESUPUESTAL

CUARTO TRIMESTRE 2012

NOMBRE DEL ORGANISMO: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

CVE. PARTIDA PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	EJERCIDO EN EL TRIMESTRE	ACUMULADO		DISPONIBLE
					MONTO		
	CAPITULO 2000	877,618	665,044	159,724	635,651		
21101	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	120,000	56,166	7,417	56,166	-	-
21201	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	60,000	18,537	93	18,537	-	-
21301	MATERIAL ESTADISTICO Y GEOGRAFICO	1,000	-	-	-	-	-
21401	MATERIALES Y UTILES PARA EL PROCESAMIENTO DE EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	70,000	48,763	12,015	48,763	-	-
21501	MATERIAL PARA INFORMACIÓN	15,000	4,329	-	4,329	-	-
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	40,000	48,733	14,098	48,733	-	-
21701	MATERIALES EDUCATIVOS	50,000	45,088	37,430	45,088	-	-
21801	PLACAS, ENGOMADOS, CALCOMANIAS Y HOLOGRAMAS	1,500	3,873	3,873	3,873	-	-
21802	EMISION DE LICENCIAS DE CONducIR	500	-	-	-	-	-
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES	22,075	13,533	2,877	13,533	-	-
22105	PROD. ALIM. P/PERS DERV DE LA PREST DE UN SERV PUB	10,000	13,944	533	13,944	-	-
22106	ADQUISICION DE AGUA POTABLE	10,000	12,054	4,600	12,054	-	-
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIOS DE ALIMENTACION	5,000	11,595	2,039	11,595	-	-
23101	PROD ALIM AGROP Y FOREST ADQ COMO M.P.	10,000	21,243	7,341	21,243	-	-
23501	PROD. QUIMICOS, FARM Y DE LAB M.P.	10,000	9,607	-	9,607	-	-
23901	OTROS PRODUCTOS ADQ COMO MATERIA PRIMA	100	76	-	76	-	-
24101	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	1,000	-	-	-	-	-
24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1,000	710	-	710	-	-
24301	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1,000	1,102	-	1,102	-	-
24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	1,000	2,738	-	2,738	-	-
24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1,000	-	-	-	-	-
24601	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	10,000	8,533	4,023	8,533	-	-
24701	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	20,000	19,889	1,022	19,889	-	-

ANALITICO DE RECURSOS EJERCIDOS POR PARTIDA PRESUPUESTAL

CUARTO TRIMESTRE 2012

NOMBRE DEL ORGANISMO: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

(Pesos)

CVE. PARTIDA PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	EJERCIDO EN EL TRIMESTRE	ACUMULADO		DISPONIBLE
						MONTO	
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	10,000	7,546	-		7,546	-
24901	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	5,000	9,928	4,954		9,928	-
25101	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	20,000	16,487	116		2,408	14,079
25201	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS PROD AGROQUIMICO	1,000	2,120	1,080		2,120	-
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	9,842	9,842	-		4,947	4,895
25401	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	10,000	8,000	-		5,224	2,776
25501	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	50,000	25,000	5,337		24,233	767
25601	FIBRAS SINTETICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS	1,500	18,118	1,742		18,118	-
25901	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	20,000	-	-		-	-
26101	COMBUSTIBLES	180,000	126,550	41,397		126,550	-
26102	LUBRICANTES Y ADITIVOS	4,000	1,000	-		100	900
27101	VESTUARIOS Y UNIFORMES	30,000	7,000	-		3,757	3,243
27201	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTEC PERS	5,000	2,000	353		1,317	683
27301	ARTICULOS DEPORTIVOS	20,000	50	-		50	-
27501	BLANCOS Y OTROS PROD TEXTILES, EXCEPTO PRED VESTIR	1,000	-	-		-	-
29101	HERRAMIENTAS MENORES	12,000	21,908	3,157		21,908	-
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	10,000	4,960	157		4,960	-
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	7,000	10,000	-		8,191	1,809
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA	10,000	46,862	2,910		46,862	-
29501	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	10,000	6,000	-		5,760	240

ANALITICO DE RECURSOS EJERCIDOS POR PARTIDA PRESUPUESTAL

CUARTO TRIMESTRE 2012

NOMBRE DEL ORGANISMO: UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE ETCHOJOA						
CVE. PARTIDA PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	EJERCIDO EN EL TRIMESTRE	ACUMULADO	
					MONTO	DISPONIBLE
29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	1,159	1,159	1,159	-
29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	1,000	-	-	-	-
29901	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	100	-	-	-	-
	CAPITULO 3000					
31101	ENERGIA ELECTRICA	1,782,831	3,959,756	2,001,094	3,303,840	-
31102	ENERGIA ELECTRICA A ESCUELAS	35,382	35,383	-	35,383	-
31103	SERVICIOS E INST PARA CENTROS ESCOLARES	230,000	197,594	88,554	197,594	-
31201	GAS	1	-	-	-	-
31201	GAS	5,000	1,446	746	1,446	-
31301	AGUA	1,000	-	-	-	-
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	-	-	-	-
31501	TELEFONIA CELULAR	16,000	15,743	3,720	15,743	-
31601	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	-	-	-	-
31701	SERVICIO DE ACCESO A INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	60,000	46,166	13,920	46,166	-
31801	SERVICIO POSTAL	5,000	8,006	1,718	8,006	-
31802	SERVICIO TELEGRAFICO	1	-	-	-	-
31901	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	1,000	-	-	-	-
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	2,000	-	-	-	-
32301	ARRENDAMIENTO DE MUEBLES, MAQUINARIA Y	1	-	-	-	-
32302	ARRENDAMIENTO DE EQ Y BIENES INFORMATICOS	30,000	19,366	-	19,366	-
32401	ARREND DE EQ E INSTRUMENTAL MEDICO Y LABORAT	1	-	-	-	-
32501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	47,484	45,124	17,516	45,124	-
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,000	6,284	2,784	6,284	-

(Pesos)

ANALITICO DE RECURSOS EJERCIDOS POR PARTIDA PRESUPUESTAL

CUARTO TRIMESTRE 2012

NOMBRE DEL ORGANISMO: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA							
CVE. PARTIDA PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	EJERCIDO EN EL TRIMESTRE	ACUMULADO		DISPONIBLE
					MONTO		
32701	PATENTES, REGALIAS Y OTROS	1,000	-	-	-	-	-
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	1,000	27,860	-	27,860	-	-
33101	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIAS Y RELACIONADOS	50,000	80,932	36,610	80,932	-	-
33301	SERVICIOS DE INFORMATICA	10,000	10,440	2,900	10,440	-	-
33302	SERVICIOS DE CONSULTORIA	10,000	-	-	-	-	-
33401	SERVICIOS DE CAPACITACION	50,000	1,924,470	1,321,090	1,364,390	560,080	560,080
33603	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES	52,800	170,842	23,416	170,842	-	-
33605	LICITACIONES, CONVENIOS Y CONVOCATORIAS	50,000	22,200	22,200	22,200	-	-
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	220,000	225,040	55,680	225,040	-	-
33901	SERV PROF CIENT Y TEC INT	10,000	114,275	600	114,275	-	-
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1,894	4,442	2,979	4,442	-	-
34401	SEGURO DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	3,000	-	-	-	-	-
34501	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	20,000	38,780	31,284	31,284	7,496	7,496
34601	ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	1	1	-	-	1	1
34701	FLETES Y MANIOBRAS	100	100	-	-	100	100
34901	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1	1	-	-	1	1
35101	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE INMUEBLES	15,000	17,808	5,158	17,808	-	-
35102	MTTO. Y CONSERVACION DE AREAS DEPORTIVAS	6,000	3,000	-	-	3,000	3,000
35103	MTTO Y CONSEVACION DE PLANTELES ESCOLARES	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000
35201	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO	1,000	4,437	1,931	4,437	-	-
35202	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y INSTALACION	30,000	3,000	-	-	3,000	3,000
35301	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE BIENES INFORMATICOS	30,000	30,000	-	-	4,856	25,144
35302	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE BIENES INFORMATICOS	1,000	10,000	-	-	9,321	679

(Pesos)

ANALITICO DE RECURSOS EJERCIDOS POR PARTIDA PRESUPUESTAL

CUARTO TRIMESTRE 2012

CVE. PARTIDA PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	EJERCIDO EN EL TRIMESTRE	ACUMULADO		DISPONIBLE
						MONTO	
35401	INST. REP. Y MTTD. DE EQ E INSTRUM MED Y LAB	1,000	1,000	-	-	-	1,000
35501	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE EQUIPO DE TRANSPORTE	20,000	20,000	90	90	90	19,910
35601	REP Y MTTD DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	1	-	-	-	1
35701	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	1,000	20,532	20,532	20,532	20,532	-
35702	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE HERRAMIENTAS, MAQUINAS HERRAMIENTAS, SERVICIOS DE LIMPIEZAS Y MANEJOS DE DESECHOS	1	1	-	-	-	1
35801	SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	228,300	228,300	66,336	66,336	226,357	1,943
35901	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	5,000	5,245	2,645	2,645	5,245	-
36101	SERVICIOS DE REVELADO DE FOTOGRAFIAS	50,000	18,000	-	-	11,252	6,748
36401	SERV DE CREACION Y DIFUSION DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE ATRAVES DE INTERNET	1	1	-	-	-	1
36601	PASAJES AEREOS	100,000	205,879	107,040	107,040	205,879	-
37101	PASAJES TERRESTRES	20,000	20,000	8,640	8,640	19,851	149
37201	PASAJES MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	1	1	-	-	-	1
37301	AUTOTRANSPORTE	1	1	-	-	-	1
37401	VIATICOS EN EL PAIS	100,000	134,660	32,950	32,950	134,660	-
37501	GASTOS DE CAMINO	30,100	41,460	13,860	13,860	41,460	-
37502	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	5,000	8,000	-	-	7,115	885
37601	GASTOS DE INSTALACION, TRASLADO Y MENAJE	1	1	-	-	-	1
37701	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIATICOS	1,000	8,510	944	944	8,510	-
37801	CUOTAS	500	2,917	2,375	2,375	2,917	-
37901	GASTOS CEREMONIALES	75,000	50,000	38,935	38,935	47,169	2,831
38101	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	140,000	80,000	27,261	27,261	60,280	19,720
38201	CONGRESOS Y CONVENCIONES	250	250	-	-	-	250
38301							

(Pesos)

NOMBRE DEL ORGANISMO: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

ANALITICO DE RECURSOS EJERCIDOS POR PARTIDA PRESUPUESTAL

CUARTO TRIMESTRE 2012

NOMBRE DEL ORGANISMO: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

(Pesos)

CVE. PARTIDA PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	EJERCIDO EN EL TRIMESTRE	ACUMULADO		DISPONIBLE
						MONTO	
38401	EXPOSICIONES	1	1	-	-	-	1
38501	GASTOS DE ATENCION Y PROMOCION	1	1	-	-	-	1
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	5,000	48,251	46,674	48,251	48,251	-
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES JUDICIALES	1	1	-	-	-	1
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	3,001	3,001	5	1,034	1,034	1,967
39601	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	2	2	-	-	-	2
	CAPITULO 5000	821,634	6,024,135	3,953,979	4,091,231	4,091,231	
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIAS	50,000	6,379	3,177	6,379	6,379	-
51201	MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIAS	25,000	-	-	-	-	-
51501	EQ DE COMPUTO Y TEC DE LA INF	45,000	-	-	-	-	-
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	77,598	5,929	-	5,929	5,929	-
51902	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	291,033	3,154,761	1,358,549	1,362,548	1,362,548	1,792,213
52101	EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	25,000	85,800	-	85,800	85,800	-
52201	APARATOS DEPORTIVOS	5,000	-	-	-	-	-
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y VIDEO	2,000	26,949	5,999	26,949	26,949	-
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQ EDUCAC Y RECREATIVO	20,000	-	-	-	-	-
53101	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	30,000	-	-	-	-	-
53201	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	15,000	-	-	-	-	-
54101	AUTOMOVILES Y CAMIONES	10,000	2,519,600	2,519,600	2,519,600	2,519,600	-
54201	CARROCERIAS Y REMOLQUES	10,000	12,500	12,500	12,500	12,500	-
56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1	-	-	-	-	-
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	5,000	3,198	-	3,198	3,198	-
56401	SIST DE AIRE ACONDIC, CALEF Y REFRIG IND Y COM	10,000	10,188	10,188	10,188	10,188	-
56501	EQ DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	60,000	146,703	-	6,012	6,012	140,692
56601	EQ DE GENERACION ELECT APAR Y ACC ELECTRICOS	25,000	-	-	-	-	-
56701	HERRAMIENTA	5,000	-	-	-	-	-
56702	REFACCIONES Y ACCESORIOS MAYORES	10,000	8,162	-	8,162	8,162	-
56901	OTROS EQUIPOS	1	-	-	-	-	-

Avance Preliminar del Presupuesto Anual

ANALITICO DE RECURSOS EJERCIDOS POR PARTIDA PRESUPUESTAL

CUARTO TRIMESTRE 2012

NOMBRE DEL ORGANISMO: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

(Pesos)

CVE. PARTIDA PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	EJERCIDO EN EL TRIMESTRE	ACUMULADO	
					MONTO	DISPONIBLE
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1,000	-	-	-	-
58901	OTROS BIENES INMUEBLES	5,000	-	-	-	-
59101	SOFTWARE	95,000	43,966	43,966	43,966	-
59901	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	1	-	-	-	-


 Ing. Gildardo Felix Espinoza
 Rector de la Universidad


 Lic. Ana Cecilia Portillo Serna
 Jefe de Departamento de
 Administracion y Finanzas

III. INFORME DEL AVANCE DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

Informe del avance del cumplimiento de obligaciones impuestas por la LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

La Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de contabilidad), tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

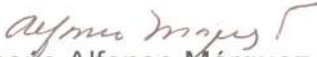
La Ley de Contabilidad es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA tiene implementado todo lo que le requiere para el año 2012 la Ley General de Contabilidad Gubernamental desde el 31 de Diciembre de 2012, teniendo así determinado lo siguiente:

Marco Conceptual
Postulados Básicos
Clasificador por Objeto del Gasto
Clasificador por Tipo de Gasto
Clasificador por Rubro de Ingresos
Catálogo de Cuentas de Contabilidad
Momentos Contables del Gasto
Momentos Contables de los Ingresos
Manual de Contabilidad Gubernamental
Principales Normas de Registro y Valoración del Patrimonio
Indicadores para medir avances físico financieros

De antemano agradecemos las finas atenciones durante el desarrollo de nuestro trabajo por parte de Funcionarios y Empleados del Instituto, por lo que aprovechamos la oportunidad para ponernos a sus apreciables órdenes por si requieren algún comentario adicional sobre el contenido de este informe.

Muy atentamente,


C.P.C. Jesús Alfonso Márquez Ochoa
Cédula Profesional No. 226917

C.c.p. ING. Gildardo Félix Espinoza – Rector de la Universidad
C.P. Patricia Argüelles Canseco-
Directora General de Auditoría Gubernamental