

5.- ANÁLISIS DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO.

Los ingresos totales presupuestados originalmente para aplicarse en el ejercicio de enero a diciembre de 2013 fueron por \$639,225,937, habiéndose modificado en el en el ejercicio por un importe de \$45,324,016 quedando de la siguiente manera:

Ingresos	Presupuesto Anual Original		Ampliación	Presupuesto Anual Modificado	
	Importe	%		Importe	%
Saldo inicial (caja y Bancos)	\$ 84,399,202	12		84,399,202	11
Federales	317,046,937	44	24,219,117	341,266,054	44
Estatales	259,800,000	36	0	259,800,000	34
Ingresos propios	61,879,000	9	(5,653,163)	56,225,837	7
Otros ingresos	500,000	0	26,758,062	27,258,062	4
	-----	-----	-----	-----	-----
	\$723,625,139	100	45,324,016	768,949,155	100
	=====	===	=====	=====	===

La entidad presupuestó aplicar sus ingresos en los siguientes capítulos de egresos como sigue:

Egresos	Presupuesto Anual Original		Modificación	Presupuesto Anual Modificado	
	Importe	%		Importe	%
Servicios Personales	\$533,585,772	83	23,228,347	556,814,119	81
Materiales y Suministros	30,378,210	5	6,822,320	37,200,530	5
Servicios Generales	69,165,170	11	5,094,519	74,259,689	11
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	400,000	0	0	400,000	0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	5,696,785	1	10,178,829	15,875,614	2
	-----	-----	-----	-----	-----
	\$639,225,938	100	45,324,015	684,549,952	100
	=====	===	=====	=====	===

Las ampliaciones, modificaciones y transferencias del presupuesto de ingresos y egresos se autorizan por la junta directiva en observancia a la normatividad establecida.

Comparativo del presupuesto anual contra los ingresos ejercidos en el ejercicio del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2013:

Ingresos	Presupuesto Anual		Ingresos del ejercicio	
	Original	Modificado	Importe	% de avance
Saldo inicial (caja y Bancos)	\$ 84,399,202	84,399,202	84,399,202	100
Federales	317,046,937	341,266,054	341,266,054	108
Estatales	259,800,000	259,800,000	259,800,000	100
Ingresos propios	61,879,000	56,225,837	56,225,837	91
Otros ingresos	500,000	27,258,062	27,258,062	5,452
	-----	-----	-----	-----
	\$723,625,139	768,949,155	768,949,155	107
	=====	=====	=====	=====

Comparativo del presupuesto anual de egresos contra lo ejercido en el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2013:

Egresos	Presupuesto Anual		Egresos del ejercicio	
	Original	Modificado	Importe	% de avance
Servicios Personales	\$533,585,772	556,814,119	541,228,000	101
Materiales y Suministros	30,378,210	37,200,530	34,750,748	114
Servicios Generales	69,165,170	74,259,689	66,378,475	96
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	400,000	400,000	0	0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	5,696,785	15,875,614	9,833,414	173
	-----	-----	-----	-----
	\$639,225,937	684,549,952	652,190,637	102%
	=====	=====	=====	=====

El presupuesto de egresos se administró y ejerció en forma razonable y de acuerdo a algunas políticas derivadas de la armonización contable, el total del capítulo "Bienes muebles, inmuebles e intangibles" por un importe de \$9,833,414 se opera directamente en el activo fijo, por lo que queda fuera de los egresos dentro del "Estado de Actividades".

5.1.1 REVISIÓN DE EXPEDIENTES DE LICITACIONES.

Se revisaron selectivamente los expedientes de las licitaciones relacionados con la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal y la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, realizadas durante el periodo comprendido de Enero a Diciembre de 2013, verificando que los mismos se hayan realizado dentro de los montos autorizados y contengan toda la documentación correspondiente que ampare el cabal cumplimiento en la materia.

6.- RESUMEN DE OBJETIVOS Y METAS.

Para el periodo concluido al 31 de Diciembre de 2013, la entidad llevó a cabo las actividades encaminadas a al desarrollo sociales, según se muestra en el informe de efectos económicos denominado "informe de avance programático". Anexo 1

7.- COMPORTAMIENTO DEL PRESUPUESTO ANUAL.

Durante el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2013, la entidad obtuvo un remanente presupuestal por la cantidad de \$32,359,315 los cuales representan la diferencia entre el egreso real total ejercido y los recursos recibidos.

1. Ingresos.-

Los ingresos de la entidad al 31 de diciembre de 2013 muestran que en total se obtuvieron recursos por un monto de 768,949,155 que con relación al presupuesto anual original por \$723,625,139 se tiene un avance del 107%

a) Ingresos por subsidios del gobierno federal y estatal

Este rubro es el más significativo de los ingresos que obtiene la entidad. En el periodo de enero a Diciembre de 2013, se recibieron ingresos por este concepto por un importe de \$601,066,054 que representa el 78% del total de ingresos obtenidos en el periodo de enero a diciembre de 2013.

2. Egresos.-

Los resultados presupuestales de la Entidad al 31 de diciembre de 2013, muestran que en total se aplicaron recursos por un monto de \$652,190,637 que con relación al presupuesto anual aprobado original por un importe de \$639,225,937 que con relación al presupuesto anual original por \$639,225,937 se tiene un avance del 102%

a) Servicios personales

De este capítulo se ejerció un monto de \$541,228,000 que representan el 83% con respecto al total de egresos ejercidos en el periodo de enero a diciembre de 2013, los cuales incluyen los honorarios asimilables a sueldos y las cuotas por servicios médicos

7.- SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES DETECTADAS POR OTROS ÓRGANOS DE CONTROL

En el mes de noviembre de 2013 el Instituto superior de Auditoria y Fiscalización (ISAF) reporto una observación derivada de la primera auditoría de gabinete a los informes trimestrales del ejercicio de 2013 de la entidad, la cual fue subsanada en el mes de enero de 2014.

En la revisión del primer semestre de 2013 de la entidad este despacho de auditoria externa reporto una observación la cual fue subsanada en el mes de diciembre del mismo ejercicio.

CUADRO QUE REFLEJA LOS MOMENTOS CONTANTABLES EJECUTADOS PARA REALIZAR UN INGRESO O UN GASTO EN BASE A LA NUEVA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

CUENTA	CONCEPTO	AL INICIO DEL EJERCICIO		DURANTE EL EJERCICIO		AL CIERRE DEL EJERCICIO	
		DEUDORA	ACREEDORA	DEUDORA	ACREEDORA	DEUDORA	ACREEDORA
	MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS:						
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	639,225,937.00	-	-	-	639,225,937.00	-
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-	639,225,937.00	690,152,852.30	50,977,177.90	-	50,262.60
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-	-	50,977,177.90	5,853,163.30	45,324,014.60	-
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	659,594,148.79	684,499,689.00	-	24,905,540.21
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	-	-	659,594,148.79	-	659,594,148.79
	SUMAS IGUALES					684,549,951.60	684,549,951.60
	MOMENTOS CONTABLES DE LOS EGRESOS						
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	639,225,936.84	-	-	-	639,225,936.84
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	639,225,936.84	-	42,871,794.48	650,219,712.66	31,878,018.66	-
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	-	-	62,055,488.39	107,379,502.99	-	45,324,014.60
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-	-	652,671,777.68	652,190,507.95	481,269.73	-
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-	-	652,190,638.04	609,711,200.36	42,479,437.68	-
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-	-	609,711,834.34	602,240,811.50	7,471,022.84	-
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	-	-	602,240,202.53	-	602,240,202.53	-
	SUMAS IGUALES					684,549,951.44	684,549,951.44

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO

ANEXO I

TRIMESTRE: CUARTO 2013

ORGANISMO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE SONORA ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL																									
Estructura Administrativa	Categorías Programáticas	Funciones			Línea de Acción	DESCRIPCIÓN	META	UNIDAD DE MEDIDA	ORIGINA L ANUAL	MODIFICADO ANUAL	METAS				TOTAL ACUMULADO	% AVANCE FÍSICO									
		Subfunción	ER	Subprograma							1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.											
UR	Función	Subfunción	ER	Subprograma	Actividad o Proyecto						1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.											
3						28	INFORME	2	2	2	1	0	1	0	1	0	2	100.00							
						29	INFORME	4	4	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	4	100.00				
						1	INFORME	12	12	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	12	100.00				
						2	INFORME	4	4	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	4	100.00				
						3	INFORME	7	7	1	0	2	4	1	2	2	2	4	9	126.57					
						4	INFORME	11	11	0	2	6	3	0	0	6	5	11	11	100.00					
						5	INFORME	4	4	1	1	1	1	1	1	1	1	1	4	100.00					
						6	EVENTO	5	5	0	1	3	1	0	1	3	1	3	1	5	100.00				
						7	EVENTO	5	5	1	2	1	1	1	1	2	1	2	1	5	100.00				
						8	INFORME	2	2	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	2	100.00				
						9	INFORME	12	12	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	12	100.00				
						10	INFORME	2	2	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	2	100.00				
						4						11	REUNIÓN	2	2	0	1	1	0	1	0	1	2	100.00	
12	EVENTO	8	8	1	3							2	2	1	3	2	2	2	8	100.00					
13	CONVENIO	10	10	3	3							2	2	3	1	1	1	5	10	100.00					
1	INFORME	4	4	1	1							1	1	1	1	1	1	1	4	100.00					
2	INFORME	4	4	1	1							1	1	1	1	1	1	1	4	100.00					
3	INFORME	4	4	1	1							1	1	1	1	1	1	1	4	100.00					
4	INVENTARIO	8	8	2	2							2	2	2	2	2	2	2	4	150.00					
5	INFORME	4	4	1	1							1	1	1	1	1	1	1	4	100.00					
6	POLIZA	4	4	0	0							0	0	4	0	0	0	0	0	4	100.00				
7	REPORTE	4	4	1	1							1	1	1	1	1	1	1	1	4	100.00				
8	REPORTE	4	4	1	1							1	1	1	1	1	1	1	1	4	100.00				
5												1	EVENTO	5	5	1	0	1	0	0	0	0	0	0.00	
												2	INFORME	24	24	6	6	6	6	6	6	6	6	24	100.00
						3	EVENTO	5	5	0	2	1	2	0	2	1	2	5	100.00						
						4	INFORME	12	12	3	3	3	3	3	3	3	3	12	100.00						
						5	INFORME	9	9	1	3	2	3	1	2	3	0	6	66.67						
						1	EVENTO	1	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00					
						2	INFORME	24	24	6	6	6	6	6	6	6	6	24	100.00						
						3	EVENTO	5	5	0	2	1	2	0	2	1	2	5	100.00						
						4	INFORME	12	12	3	3	3	3	3	3	3	3	12	100.00						
						5	INFORME	9	9	1	3	2	3	1	2	3	0	6	66.67						
						6						1	EVENTO	1	1	0	1	0	0	0	0	0	0.00		
												2	INFORME	24	24	6	6	6	6	6	6	6	6	24	100.00
												3	EVENTO	5	5	0	2	1	2	0	2	1	2	5	100.00
4	INFORME	12	12	3	3							3	3	3	3	3	3	12	100.00						
5	INFORME	9	9	1	3							2	3	1	2	3	0	6	66.67						
1	EVENTO	1	1	0	1							0	0	0	0	0	0	0	0.00						
2	INFORME	24	24	6	6							6	6	6	6	6	6	24	100.00						
3	EVENTO	5	5	0	2							1	2	0	2	1	2	5	100.00						
4	INFORME	12	12	3	3							3	3	3	3	3	3	12	100.00						
5	INFORME	9	9	1	3							2	3	1	2	3	0	6	66.67						
6												1	EVENTO	1	1	0	1	0	0	0	0	0	0.00		
												2	INFORME	24	24	6	6	6	6	6	6	6	6	24	100.00
												3	EVENTO	5	5	0	2	1	2	0	2	1	2	5	100.00
						4	INFORME	12	12	3	3	3	3	3	3	3	3	12	100.00						
						5	INFORME	9	9	1	3	2	3	1	2	3	0	6	66.67						
						1	EVENTO	1	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0.00						
						2	INFORME	24	24	6	6	6	6	6	6	6	6	24	100.00						
						3	EVENTO	5	5	0	2	1	2	0	2	1	2	5	100.00						
						4	INFORME	12	12	3	3	3	3	3	3	3	3	12	100.00						
						5	INFORME	9	9	1	3	2	3	1	2	3	0	6	66.67						

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO

ANEXO I

TRIMESTRE: CUARTO 2013

ORGANISMO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE SONORA																	
ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL																	
Estructura Administrativa	Categorías Programáticas	Linea de Acción	Funciones			META	UNIDAD DE MEDIDA	ORIGINA L ANUAL	MODIFI CADO ANUAL	METAS				TOTAL ACUMUL ADO	% AVANCE FISICO		
			Subfun ción	ER	Subpro grama					1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.				
UR	Finalidad	Función	Subfun ción	ER	Subpro grama	Actividad o Proyecto	META	UNIDAD DE MEDIDA	ORIGINA L ANUAL	MODIFI CADO ANUAL	1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.	TOTAL ACUMUL ADO	% AVANCE FISICO	
7						ACTUALIZAR EL MARCO NORMATIVO DEL COLEGIO (MANUAL DE TRÁMITES Y SERVICIOS Y CARTAS COMPROMISO AL CIUDADANO). INTEGRAR LA INFORMACION ESTADISTICA GENERADA POR EL COLEGIO (911.7, 911.8, ESTADISTICA BASICA DE INICIO Y FIN DE SEMESTRE) A LAS METAS PROGRAMADAS EN LOS PLANES Y PROGRAMAS DE CORTO PLAZO PARA EL CUARTO TRIMESTRE DEL 2013. EMITIR LOS CERTIFICADOS PARCIALES Y DE TERMINACION DE ESTUDIOS. SUPERVISION DEL PROCESO DE REGISTRO Y CONTROL ESCOLAR (LA CORRECTA APLICACION DE LAS NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE CONTROL ESCOLAR).	7	DOCUMENTO	2	2	0	1	1	0	0	2	100.00
						ORDENAMIENTO ADMINISTRATIVO	8	INFORME	6	6	2	0	3	1	0	6	100.00
						REALIZAR AUDITORIAS DIRECTAS Y ESPECIFICAS A LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS DEL COLEGIO.	9	INFORME	4	4	1	1	1	1	1	4	100.00
						REALIZAR LOS INFORMES SOBRE RECOLECCION Y ATENCION DE PETICIONES CIUDADANAS INTERPUESTAS EN LOS BUZONES DE LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS DEL COLEGIO.	10	INFORME	12	12	3	3	3	3	3	12	100.00
						PLANTELES	11	REPORTE	8	8	2	2	1	3	2	8	100.00
						PLANTELES	12	REPORTE	20	20	4	1	8	5	6	20	100.00
						PLANTELES	1	EVENTO	20	20	1	8	5	6	1	8	100.00
						PLANTELES	2	INFORME	12	12	3	3	3	3	3	12	100.00
						PLANTELES	2	INFORME	2	2	1	0	1	0	1	2	100.00
						PLANTELES	1	INFORME	2	2	1	0	1	0	1	2	100.00
						PLANTELES	1	INFORME	4	4	1	1	1	1	1	4	100.00
						PLANTELES	1	INFORME	4	4	1	1	1	1	1	4	100.00
						PLANTELES	73		364	364	77	101	90	86	77	359	98.63

MTRO. Martín Alejandro López García
Director General

L.A.E. Martín Fco. Quintanar Luján
Director de Finanzas

C.P. Gabriela Verdugo Blanco
Subdirector de Finanzas