



Despacho de Contadores Públicos

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2013. (Importes en Pesos Históricos)

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 Publico Estatal, es competencia del Consejo Directivo de la Entidad, conocer, autorizar y en su caso modificar el presupuesto de ingresos y egresos.

II.- PRESUPUESTO RECIBIDO Y EJERCIDO.

- a) En el siguiente cuadro se muestra la información presupuestal de los ingresos aprobada de la entidad por el periodo de Enero a Diciembre de 2013:

CONCEPTO	PRESUPUESTO			
	ORIGINAL	MODIFICADO	RECIBIDO	DIFERENCIA
INGRESOS				
Ingresos Por Subsidio Estatal	29,004,182	27,465,527	27,465,527	-
Ingresos Por Subsidio Federal	9,080,326	9,080,326	9,080,325	1
Ingresos Propios	1,856,222	1,344,326	1,344,326	-
Otros Ingresos	2,990,414	6,962,676	3,972,262	2,990,414
Total del Presupuesto de Ingresos Recibido	42,931,144	44,852,855	41,862,440	2,990,415

Del presupuesto modificado por \$ 44, 852,855 únicamente se recibieron en el 2013 un ingreso por \$41, 862,440 ya que la diferencia por un importe de \$2, 990,414 que se muestra en el cuadro presupuestal corresponde a partidas que se incorporaron al presupuesto original y modificado del 2013 pero que fueron recibidas en año del 2012. Los conceptos que integran este importe son los siguientes:



Despacho de Contadores Públicos

Remanente Programa Becas 2012	576,506
Remanente 2012 (proyectos etiquetados)	2, 367,743
Intereses Financieros de Recursos Fideicomitados 2012	<u>46,165</u>
Total	2, 990,414

b) Al 31 de Diciembre de 2013 la Entidad Ejerció del presupuesto anual del 2013 un Egreso total de \$42, 488,371, integrándose de la siguiente forma:

CONCEPTO	PRESUPUESTO EGRESOS POR SUBSIDIOS			
	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO	POR EJERCER
EGRESOS				
Servicios Personales	29,941,041	30,189,634	30,189,634	-
Materiales y suministros	1,481,975	987,505	987,505	-
Servicios Generales	5,147,339	3,805,864	3,805,864	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas.	3,756,063	3,296,387	3,065,368	231,019
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	190,818	198,422	198,422	-
Inversión Publica	2,367,743	6,305,443	4,171,978	2,133,465
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	46,165	69,600	69,600	-
Total Según Resultados y el Presupuesto de Egresos Ejercido	42,931,144	44,852,855	42,488,371	2,364,484

La diferencia no Ejercida en el Ejercicio 2013 por un importe de \$ 2, 364,484 se compone de gastos etiquetados para el ejercicio 2014, ya que los recursos se recibieron en el último mes del ejercicio, estos gastos se integran de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	
Programa Becas	131,460
Becas a Madres Solteras	99,559
Total	<u>231,019</u>

Inversión Publica	
Fundación Produce	7,093
Intereses Financieros PIFI	28,659
Becas a Madres Solteras	- 66,000
SAGARPA-UNISIERRA	453,956
CONACYT-UNISIERRA	2,122
PIFI 2013	1,436,489
Rubio Pharma y Asociados	42,493



Despacho de Contadores Públicos

CONANP	3,726
PROMEP	224,928
Total	<u>2,133,465</u>

III.- FLUJO DE CAJA Y APLICACIÓN PRESUPUESTAL.

CONCEPTO	IMPORTE
Saldo inicial en bancos al 31 de Diciembre 2012	3,515,488
MAS:	
Depósitos por parte del Presupuesto Operativo Estatal	27,465,527
Depósitos por parte del Presupuesto Operativo Federal	10,531,911
Ingresos Académicos	1,357,801
Ingresos por Proyectos y Convenios	1,165,256
Ingresos por Fuentes Privadas	1,300,000
Ingresos por Productos Financieros y Otros Ingresos	57,042
Afectación de Resultado de Ejercicios Anteriores	- 101,944
subtotal	<u>45,291,080</u>
MENOS:	
Servicios Personales	30,189,634
Materiales y suministros	987,505
Servicios Generales	3,805,864
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2,847,368
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	198,422
Inversión Publica	4,389,978
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	69,600
Incremento de Activos Diferidos	19,217
Aplicación de Cuentas por pagar	243,087
Decremento de Deudores diversos	- 2,723,235
subtotal	<u>40,027,439</u>
Saldo final en caja y bancos al 31 de Diciembre del 2013	<u>5,263,641</u>



IV.- ANALISIS Y CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS.

Para el ejercicio de 2013 la Entidad programó del 1 de Enero al 31 de Diciembre 437 metas, las cuales tienen un avance porcentual al 31 de Diciembre de 2013, de conformidad con el cuadro siguiente:

Clave Programa y Subprograma.	Denominación/ Objetivo	Metas Programadas	Metas Alcanzadas	Grado Avance
2-2.5-2.5.01-3-35-3504-3504002	RECTORÍA	52	52	100%
2-2.5-2.5.01-3-35-3504-3504002	ADMINISTRACION Y FINANZAS	100	99	99%
2-2.5-2.5.01-3-35-3504-3504002	VINCULACIÓN	67	66	99%
2-2.5-2.5.01-3-35-3504-3504002	PLANEACIÓN	24	24	100%
2-2.5-2.5.01-3-35-3504-3504002	SECRETARÍA GENERAL ACADEMICA	194	180	93%
TOTAL GENERAL		437	421	96%

Se revisaron en forma selectiva los programas y metas alcanzadas, la revisión se realizó de la siguiente manera:

- En Rectoría se verificó en forma selectiva que las metas contaran con la documentación que soportara cada una de ellas, esta documentación eran reuniones del Consejo Directivo, Acciones de mantenimiento y mejora continua, licitaciones, contratos de trabajo, actualización de la página web y seguimiento a auditorias y revisión del control interno de la Entidad.
- En Administración y Finanzas se verificó en forma selectiva la documentación que soportaba la administración y control de los recursos de la entidad tanto financieros, materiales y de recursos humanos; así como el mantenimiento a la infraestructura de la institución y equipo de transporte.



Despacho de Contadores Públicos

La única meta que faltó por finalizar fue la numero 20 que se refiere a la elaboración de inventario semestral, ya que se encuentra aún en proceso a la fecha de la revisión.

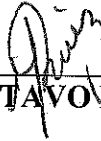
- En Vinculación se verificó en forma selectiva la realización de actos culturales y de eventos de vinculación, programas de difusión de la imagen institucional y oferta educativa mediante publicaciones, y seguimiento a egresados y empleadores de alumnos de la Institución, así como seguimiento al servicio social prestado por los alumnos en distintos lugares y proyectos. En esta área solo faltó de terminar la meta 26 que se refiere a la difusión de la imagen institucional, ya que falta emitir una publicación para tal efecto.
- En Planeación se verificó en forma selectiva el seguimiento a los diferentes programas presupuestarios de la institución, la integración del informe de la cuenta pública, así como la integración de carpetas de trabajo del Consejo Directivo.
- En Secretaría General Académica se manejan tanto las metas de la propia secretaría general académica, como las de proyectos, las de servicios escolares, las de deportes, y las de cada una de las especialidades de la Institución; por lo que se procedió a verificar que por la SGA se impartieran tutorías, se atendieran asuntos académicos, y se capacitaran a profesores en su área de desempeño. Por Servicios Escolares se verificó el seguimiento a los procesos de inscripción, titulación, programa de becas, y operación de Biblioteca y Centro de Cómputo. Por el Área de Proyectos se verificaron los diferentes reportes sobre la producción de sistemas vegetales y administración de proyectos. En el Área de deportes la participación de los equipos de la entidad en diferentes torneos, tanto internos como externos en la región. Por lo que corresponde a las metas de cada especialidad, se verificaron las visitas de campo, diversas investigaciones, jornadas académicas y habilitación del profesorado en la competencia de cada una de las especialidades. En esta área no se cumplieron en su totalidad las metas 49 y 68 respecto a jornadas académicas, debido a reprogramaciones internas, la meta 47 programa de visitas y/o prácticas de campo debido a que las empresas a visitar cancelaron la diligencia.

GRA

Despacho de Contadores Públicos

Por las metas que si se cumplieron a cabalidad, la documentación soporte de los programas se muestran acorde a los objetivos de estos.

ATENTAMENTE



CPC GUSTAVO RUIZ ALDAMA

Hermosillo, Sonora, Méx.
03 de Marzo 2014