

# SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA

“UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA”

INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORÍA E  
INFORME PRESUPUESTAL DEL 01 DE ENERO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016



C.P.C. JESUS JOSE GASTELUM COTA  
AUDITOR EXTERNO 2015

**Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora y H. Junta  
Directiva de Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH).**

En cumplimiento con el contrato No. 13/2016 de prestación de servicios Profesionales de fecha 04 de octubre de 2016 que celebramos con la Contraloría General del Estado, con el objetivo de emitir una opinión independiente de los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH) por el período concluido al 31 de diciembre de 2016. A continuación se acompaña el Informe complementario de auditoría, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, emitido como resultado de nuestra revisión efectuada a la Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH).

Atentamente  
**GASTELUM COTA Y ASOCIADOS, S.C.**



**C.P.C. JESUS JOSE GASTELUM COTA  
CEDULA PROFESIONAL 1101172**

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA

## INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA EXTERNA 2016 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

### INDICE

|                                       | PAG. |
|---------------------------------------|------|
| 1 ANTECEDENTES DE LA UTH              | 1    |
| 2 AUDITADO                            | 1    |
| 3 DESARROLLO DE LA REVISION           | 2    |
| 4 PERIODO                             | 2    |
| 5 ALCANCE                             | 2    |
| 6 ANALISIS                            | 2    |
| 7 ORGANIZACIÓN GENERAL                | 2    |
| 8 OBJETIVOS Y METAS                   | 5    |
| 9 SISTEMA DE INFORMACION Y REGISTRO   | 23   |
| 10 INFORMACION FINANCIERA             | 23   |
| 11 CONCLUSION                         | 33   |
| 12 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS | 34   |

**Asunto:** Informe complementario del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016; auditoría externa 2016. Contrato de prestación de servicios profesionales No. 13/2016.  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA.**  
**OFICIO No. GCA-UTH 05/2017**

**LIC. MIGUEL ANGEL MURILLO AISPURÓ**  
**Secretario de la Contraloría General del Estado de Sonora**  
**Presente.**

### **1. ANTECEDENTES DE LA UTH:**

El 08 de octubre de 1998 se publicó en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora Tomo CLXII número 29 Sección I del decreto que crea la Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH) como un Organismo Público Descentralizado, del Gobierno del Estado de Sonora, dotado con personalidad jurídica y patrimonio propio y sectorizados en la Secretaría de Educación y Cultura, con domicilio en Boulevard de los Seris final sin número, C.P. 83299, Colonia Parque Industrial en Hermosillo, Sonora.

### **OBJETO**

La Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH) tendrá por objeto lo siguiente:

- I.- Impartir educación de tipo superior tecnológica, para formar profesionistas, a los que se les denominará Técnico Superior Universitario, 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 el país;
- II.- Ofrecer programas de continuidad de estudios para los egresados del nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura, con base en los requisitos y el modelo académico aprobado;
- III.- Realizar investigación científica y tecnológica que contribuya a ampliar el conocimiento y que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y mayor eficacia en la producción de bienes y servicios, y la evaluación de la calidad de vida de la comunidad; y
- IV.- Promover el desarrollo de perfiles académicos que correspondan a las necesidades de la región, con un sentido de innovación e incorporación a los avances científico y tecnológico nacional e internacional.

### **ORGANO DESCENTRALIZADO**

### **2. AUDITADO.**

Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, para la revisión del ejercicio 2016, de acuerdo con el contrato de prestación de servicios profesionales No. 13/2016.



### **3. DESARROLLO DE LA REVISION:**

El presente informe es el resultado de la revisión efectuada a los estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016. De acuerdo al programa de planeación de la auditoría, se llevó a cabo el Estudio y Evaluación del Control Interno existente, del cual se verificó y evaluó el sistema administrativo y operacional de la entidad, así como su sistema de operación presupuestal establecido, además de la existencia de políticas y lineamientos generales de registro, segregación de funciones, aplicación de disposiciones legales y procedimientos de control; de conformidad con las reglas y prácticas contables aplicables a Entidades Gubernamentales.

Nuestro trabajo de revisión se llevó a cabo de conformidad con las normas Internacionales de auditoría, que se consideraron necesarias aplicar en las circunstancias y en base al estudio y evaluación previos del sistema del control interno de la entidad con el propósito de determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de nuestras pruebas de auditoría que fueron aplicadas a los conceptos que integran el Estado de Posición Financiera, así como el registro de las partidas presupuestales de ingresos y egresos, y a los documentos que soportan dichos registros.

### **4. PERIODO.**

La auditoría practicada a los Estados Financieros corresponde al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016. (En cumplimiento al contrato de prestación de servicios No. 13/2016).

### **5. ALCANCE.**

Por la naturaleza del trabajo, este se desarrolló de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría., así como la inherente al ejercicio y control de los recursos administrados por la entidad mediante los procedimientos que se estimaron convenientes, atendiendo las circunstancias, a la evaluación del sistema de control interno establecido y en base a los principios de contabilidad gubernamental, generales y específicos. Para la auditoría se seleccionaron para su revisión las cuentas contenidas en el tercer cuadro del punto 10 "Información Financiera" de este informe.

### **6. ANALISIS.**

Se llevó a cabo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y con base a la normatividad aplicable para el ejercicio y control de los recursos administrados por el Órgano Descentralizado y en consecuencia, incluyó las pruebas que se consideraron necesarias en las circunstancias.

### **7. ORGANIZACIÓN GENERAL.**

La Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH) se encuentra integrada por los Órganos de Gobierno siguientes:

- Un Consejo Directivo;
- Un Rector;
- Los Secretarios y Directores de área o de división que establezca el Reglamento Interior; y
- Los órganos colegiados que señale el Reglamento Interior

El Consejo Directivo, será el órgano máximo de gobierno de la Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH), y estará integrado como sigue:

- 1.- Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora, que serán, el Secretario de Educación y Cultura quien los presidirá, el Secretario de Planeación de Desarrollo y Gasto Público, y el Secretario de Desarrollo Económico y Productividad;
- 2.- Tres representantes del Gobierno Federal que son el Coordinador General de Universidades Tecnológicas, representante de la SEP en el Estado de Sonora y Director de Planeación, Programación y presupuesto de la Coordinadora General de Universidades Tecnológicas;
- 3.- Un representante del Gobierno Municipal de Hermosillo, Sonora, designado por el H. Ayuntamiento;
- 4.- Dos representantes del Sector Productivo del Estado, que participen en el Financiamiento del Instituto mediante un patronato para apoyar a la operación del mismo; y
- 5.- Un representante del Sector Social, Secretario de la Federación de Trabajadores del Estado CTM.

**Patronato:** El Patronato de la Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH) tendrá como finalidad apoyar a la Institución en la obtención de recursos financieros adicionales para la óptima realización de sus funciones. Su organización y funcionamiento estarán regulados por el reglamento que expida la junta directiva y se integra por:

- El Rector de la Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH).
- Cinco representantes del Sector Productivo.
- Dos representantes del Sector Social.

## **A. INTEGRACION DEL PATRIMONIO**

El patrimonio de la Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH), está constituido por:

- I.- Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el cumplimiento de su objeto, los cuales serán administrados y operados libremente por la Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH), contando con la previa aprobación de su Consejo Directivo;
- II.- Las aportaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los Gobiernos Federales, Estatal y Municipal y los organismos de los sectores social y privado que coadyuvan a su funcionamiento;
- III.- Los legados y donaciones otorgados en su favor y los fideicomisos en que se le señale como fideicomisaria;
- IV.- Los derechos, bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título jurídico para el cumplimiento de su objeto; y

V.- Las utilidades, intereses, dividendos, rendimiento de sus bienes y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

**Comisario Público:** La UTH cuenta con un Comisario Público ciudadano asignado por parte del Gobierno del Estado de Sonora a través de la Contraloría General del Estado, quien se encarga de vigilar la correcta observancia de las recomendaciones de auditoría y en su caso las disposiciones aplicables que el Consejo Directivo designe.

### **Reglamento interior, manuales.**

Con el propósito fundamental de evaluar el sistema de organización de la Entidad se llevó a cabo una revisión de los reglamentos, manuales, catálogos y documentación oficial inherente la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, mismos que a continuación relacionamos:

- Reglamento interior de la Universidad Tecnológica de Hermosillo
- Organigrama Estructural
- Catálogo de cuentas (plan de cuentas)
- Registro de inscripción al registro federal de contribuyentes
- Registro ante el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales para los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON)

### **Políticas contables.**

1. Base de preparación de los Estados Financieros.  
Los Estados Financieros se presentan sobre la base de los costos históricos y son formulados con base en las disposiciones vigentes en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, y las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria.
2. Efectivo y equivalentes.  
El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez, con vencimientos no mayores a 90 días y se presentan valuadas a su costo de adquisición más intereses ganados, importe que es similar al valor de mercado.
3. Bienes muebles e inmuebles.  
Los bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición; incluyendo el Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado. Estas inversiones se cargan al activo en la fecha de adquisición. La depreciación de los activos fijos se calcula en base a la vida útil de los activos.
4. Obligaciones Laborales.  
La UTH reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) ya

que conforme a los artículos 3,4,5 y 96 de la Ley No. 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores y artículo 1 del reglamento de la Ley antes mencionada, la función de otorgar las jubilaciones y pensiones corresponde al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

5. Ingresos.  
Los ingresos se registran al conocerse su importe por recibir cuando se refiere a subsidios federales, estatales y aportaciones municipales; y al devengarse o prestarse el servicio tratándose de ingresos propios y otros ingresos.
6. Egresos.  
Los egresos se registran al momento en que se consideren devengados.
7. Control Presupuestal  
Se ejerce mediante el sistema contable en base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establecen los momentos contables clasificadores y manuales de contabilidad gubernamental armonizada y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión, con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la Ley Gubernamental registrando las operaciones presupuestales y contables.
8. Régimen Fiscal.  
De conformidad con el Art. 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (ISR), el Organismo no es contribuyente de este impuesto y solo tiene la obligación en los casos de retención y entero que señala la propia Ley y tratándose de pagos a terceros, exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales correspondientes.

Como resultado de nuestro informe se puede manifestar que se cumplió con las disposiciones de la Constitución Política de Sonora, en sus artículos 2, 150, 152 y 158, Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal y su Reglamento, Ley General de Contabilidad Gubernamental y Postulados Básicos.

## **8. OBJETIVOS Y METAS.**

Para el ejercicio 2016, se cuenta con 17 fichas técnicas para seguimiento y evaluación de indicadores de proyectos y procesos los cuales nos fueron proporcionados por el Organismo y los cuales anexamos a continuación:



**GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA**  
**FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE**  
**PROYECTOS Y PROCESOS**

|                                      |   |  |   |
|--------------------------------------|---|--|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 87 - EDUCACIÓN SUPERIOR DE CALIDAD PARA EL DESARROLLO  |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | ATENCIÓN DE ESTUDIANTES MEDIANTE LOS PROGRAMAS EDUCATIVOS  |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530G3   |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>   | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | FORMACION DE EDUCACION SUPERIOR DE ALUMNOS MEDIANTE PROGRAMAS PERTINENTES A LAS NECESIDADES DE LOS DIFERENTES SECTORES |   |

**DATOS DEL INDICADOR**


|                                 |               |  |               |
|---------------------------------|---------------|--|---------------|
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>        |               | APROVECHAMIENTO PROMEDIO DE ALUMNOS  |               |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>        | PROMEDIO      | <b>TIPO:</b>   | DE GESTIÓN    |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>      |               | APROVECHAMIENTO SOBRESALIENTE DE ALUMNOS COMO RESULTADO DEL PROCESO DE ENSEÑANZA APRENDIZAJE |               |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>         |               | SUMA DE APROVECHAMIENTO FINAL DE ALUMNOS/NUMERO TOTAL DE ALUMNOS                             |               |
| <b>INTERPRETACION:</b>          |               | PROMEDIO DE APROVECHAMIENTO DE ALUMNOS DEL RESULTADO DEL PROCESO DE ENSEÑANZA APRENDIZAJE    |               |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b> | CALIDAD       | <b>SENTIDO:</b>  | ASCENDENTE    |
| <b>VALOR:</b>                   | NO ACUMULABLE | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>  | CUATRIMESTRAL |

**RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR**

| <b>META ANUAL</b> | <b>MODIFICADO ANUAL</b> | <b>RESULTADO ANUAL</b> | <b>PORCENTAJE ALCANZADO</b> | <b>SEMÁFORO</b> |
|-------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| 8.6               | 8.6                     | 8.79                   | 102%                        | Verde           |

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

El Indicador de Aprovechamiento Promedio de Alumnos, tiene las características de frecuencia de medición: cuatrimestral, Valor: No acumulable y Sentido: Ascendente, esto quiere decir, que los resultados obtenidos en cada cuatrimestre no tienen relación, deben evaluarse por separado. Para el cuatrimestre Enero – Abril se puso una meta de 8.6 de promedio de aprovechamiento, obteniéndose 8.8, lo cual fue favorable para la Institución, obteniendo el 102% de avance; para el cuatrimestre mayo – agosto la meta del promedio de aprovechamiento fue 8.8, del cual se obtuvo el 8.74 logrando el 99.31% . Y para el cuatrimestre septiembre- diciembre se obtuvo un promedio de aprovechamiento de 8.79 superando la meta de 8.6 logrando nuevamente el 102%. Este último resultado es el que se refleja en la parte superior como resultado anual del indicador ya que fue el último obtenido durante el periodo.

|   |   |
|---|---|
|  | <b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br><b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE PROYECTOS Y PROCESOS</b> |
|---|---|

|                                      |   |  |   |
|--------------------------------------|---|--|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 87 - EDUCACIÓN SUPERIOR DE CALIDAD PARA EL DESARROLLO  |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | ATENCIÓN DE ESTUDIANTES MEDIANTE LOS PROGRAMAS EDUCATIVOS  |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530G3   |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>   | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | FORMACION DE EDUCACION SUPERIOR DE ALUMNOS MEDIANTE PROGRAMAS PERTINENTES A LAS NECESIDADES DE LOS DIFERENTES SECTORES |   |

**DATOS DEL INDICADOR**

|                                 |               |  |               |
|---------------------------------|---------------|--|---------------|
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>        |               | PORCENTAJE DE DESERCIÓN DE ALUMNOS   |               |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>        | PORCENTAJE    | <b>TIPO:</b>   | PROGRAMÁTICO  |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>      |               | REDUCCION DE LA DESERCIÓN DE ALUMNOS DE LOS PROGRAMAS DE ESTUDIO   |               |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>         |               | ALUMNOS QUE DESERTARON DE LOS ESTUDIOS DURANTE EL PERIODO / NÚMERO TOTAL DE ALUMNOS INSCRITOS AL INICIO DEL CUATRIMESTRE |               |
| <b>INTERPRETACION:</b>          |               | ALUMNOS QUE DESERTARON DE LOS ESTUDIOS EN EL CUATRIMESTRE  |               |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b> | IMPACTO       | <b>SENTIDO:</b>  | DESCENDENTE   |
| <b>VALOR:</b>                   | NO ACUMULABLE | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>  | CUATRIMESTRAL |

**RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR**

| META ANUAL | MODIFICADO ANUAL | RESULTADO ANUAL | PORCENTAJE ALCANZADO | SEMÁFORO |
|------------|------------------|-----------------|----------------------|----------|
| 8%         | 8%               | 10.19%          | 72.62%               | Amarillo |

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

El Indicador de Porcentaje de Deserción de Alumnos, tiene las características de frecuencia de medición: cuatrimestral, Valor: No acumulable y Sentido: Descendiente, esto quiere decir, que los resultados obtenidos en cada cuatrimestre no tienen relación, deben evaluarse por separado. Para los tres cuatrimestres la meta es no sobrepasar el 8% en porcentaje de deserción cuatrimestral, siendo que para el cuatrimestre enero – abril se obtuvo el 4.04% lo cual fue favorable para la Institución, generando el semáforo en verde ya que se cumple con el objetivo; para el cuatrimestre mayo – agosto se obtuvo también 3.03%, generando situación similar que el cuatrimestre anterior. Y para el cuatrimestre septiembre-diciembre se obtuvo un porcentaje de deserción general de 10.19% superando la meta de 8%, por formula generada para este tipo de indicadores se logró 72.62% ya que al sobrepasar la meta no se cumple con el objetivo del indicador, por lo cual se marca en color amarillo. Este último resultado es el que se refleja en la parte superior como resultado anual del indicador ya que fue el último obtenido durante el periodo.

|   |   |
|---|---|
|  | <b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br><b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE PROYECTOS Y PROCESOS</b> |
|---|---|


|                                      |   |  |   |
|--------------------------------------|---|--|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 87 - EDUCACIÓN SUPERIOR DE CALIDAD PARA EL DESARROLLO  |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | ATENCIÓN DE ESTUDIANTES MEDIANTE LOS PROGRAMAS EDUCATIVOS  |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530G3   |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>   | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | FORMACION DE EDUCACION SUPERIOR DE ALUMNOS MEDIANTE PROGRAMAS PERTINENTES A LAS NECESIDADES DE LOS DIFERENTES SECTORES |   |

|                                 |               |   |               |
|---------------------------------|---------------|---|---------------|
| <b>DATOS DEL INDICADOR</b>      |               |   |               |
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>        |               | PORCENTAJE DE POBLACIÓN ESTUDIANTIL PARTICIPANTE EN ACTIVIDADES DE FORMACIÓN INTEGRAL   |               |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>        | PORCENTAJE    | <b>TIPO:</b>  | ESTRATÉGICO   |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>      |               | POBLACIÓN ESTUDIANTIL PARTICIPANTE EN ACTIVIDADES DE FORMACIÓN INTEGRAL   |               |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>         |               | ALUMNOS PARTICIPANTES EN ACTIVIDADES EXTRACURRICULARES / TOTAL DE ALUMNOS X 100   |               |
| <b>INTERPRETACION:</b>          |               | MATRICULA DE LA POBLACIÓN ESTUDIANTIL QUE RECIBE FORMACIÓN COMPLEMENTARIA EN VALORES, CIVISMO, CULTURA, DEPORTE, RESPONSABILIDAD SOCIAL Y MEDIOAMBIENTE |               |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b> | IMPACTO       | <b>SENTIDO:</b>   | ASCENDENTE    |
| <b>VALOR:</b>                   | NO ACUMULABLE | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>   | CUATRIMESTRAL |

| <b>RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR</b> |                         |                        |                             |                 |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>META ANUAL</b>                    | <b>MODIFICADO ANUAL</b> | <b>RESULTADO ANUAL</b> | <b>PORCENTAJE ALCANZADO</b> | <b>SEMÁFORO</b> |
| 10%                                  | 10%                     | 30.04%                 | 300%                        | Verde           |

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

El Indicador de Porcentaje de población estudiantil participante en actividades de formación integral, tiene las características de frecuencia de medición: cuatrimestral, Valor: No acumulable y Sentido: Ascendente, esto quiere decir, que los resultados obtenidos en cada cuatrimestre no tienen relación, deben evaluarse por separado. Para los tres cuatrimestres la meta es el 10%, siendo que para el cuatrimestre enero – abril se obtuvo el 19.90% lo cual fue favorable para la Institución, generando el semáforo en verde ya que se cumple con el objetivo; para el cuatrimestre mayo – agosto se obtuvo también 39%, y para el cuatrimestre septiembre- diciembre se obtuvo un porcentaje de 30.04%. Los tres resultados cuatrimestrales son favorables para la Institución ya que superó ampliamente la meta establecida para el año, gracias al esfuerzo generado por el departamento y a la participación de los alumnos. Por lo cual para el periodo 2017 se buscaran modificar las metas establecidas. Se informa que los resultados del cuatrimestre septiembre-diciembre es el que se refleja en la parte superior como resultado anual del indicador ya que fue el último obtenido durante el periodo.

|   |   |
|---|---|
|  | <b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br><b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE</b><br><b>PROYECTOS Y PROCESOS</b> |
|---|---|

|                                      |   |  |   |
|--------------------------------------|---|--|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 87 - EDUCACIÓN SUPERIOR DE CALIDAD PARA EL DESARROLLO  |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | ATENCIÓN DE ESTUDIANTES MEDIANTE LOS PROGRAMAS EDUCATIVOS  |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530G3   |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>   | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | FORMACION DE EDUCACION SUPERIOR DE ALUMNOS MEDIANTE PROGRAMAS PERTINENTES A LAS NECESIDADES DE LOS DIFERENTES SECTORES |   |

**DATOS DEL INDICADOR**


|                                 |               |   |               |
|---------------------------------|---------------|---|---------------|
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>        |               | PORCENTAJE DE REPROBACIÓN ACADÉMICA   |               |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>        | PORCENTAJE    | <b>TIPO:</b>  | PROGRAMÁTICO  |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>      |               | DISMINUIR LA REPROBACIÓN DE ALUMNOS EN EL PROCESO ENSEÑANZA APRENDIZAJE                               |               |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>         |               | NUMERO DE ALUMNOS QUE CAUSARON BAJA POR REPROBACION DURANTE EL PERIODO / NUMERO TOTAL DE ALUMNOS      |               |
| <b>INTERPRETACION:</b>          |               | ALUMNOS QUE CAUSARON BAJA DENTRO DE SUS ESTUDIOS POR REPROBACION DEL PROCESO DE ENSEÑANZA APRENDIZAJE |               |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b> | CALIDAD       | <b>SENTIDO:</b>   | DESCENDENTE   |
| <b>VALOR:</b>                   | NO ACUMULABLE | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>   | CUATRIMESTRAL |

**RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR**

| META ANUAL | MODIFICADO ANUAL | RESULTADO ANUAL | PORCENTAJE ALCANZADO | SEMÁFORO |
|------------|------------------|-----------------|----------------------|----------|
| 7.5%       | 7.5%             | 8.45%           | 87.33%               | Verde    |

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

El Indicador de Porcentaje de Reprobación de Alumnos, tiene las características de frecuencia de medición: cuatrimestral, Valor: No acumulable y Sentido: Descendiente, esto quiere decir, que los resultados obtenidos en cada cuatrimestre no tienen relación, deben evaluarse por separado. Para los tres cuatrimestres la meta es no sobrepasar el 7.5% en porcentaje de reprobación cuatrimestral, siendo que para el cuatrimestre enero – abril se obtuvo el 8.29% lo cual a pesar de sobrepasar la meta establecida, quedo dentro de los limites, generando el semáforo en verde; para el cuatrimestre mayo – agosto se obtuvo también 5.77%, generando también un resultado favorable ya que en este caso se obtuvo un porcentaje menor que el máximo permitido. Y para el cuatrimestre septiembre- diciembre se obtuvo un porcentaje de reprobación de 8.45 % superando la meta de 7.5%, por formula generada para este tipo de indicadores se logró 87.33% ya que al sobrepasar la meta no se cumple con el objetivo del indicador, sin embargo aún quedo dentro de los límites establecidos por lo que el semáforo se muestra en color verde. Este último resultado es el que se refleja en la parte superior como resultado anual del indicador ya que fue el último obtenido durante el periodo.


|   |  |
|---|--|
|  <p>ESTADO DE SONORA</p> | <p><b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br/> <b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE PROYECTOS Y PROCESOS</b></p> |
|---|--|

|                                      |   |  |   |
|--------------------------------------|---|--|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 87 - EDUCACIÓN SUPERIOR DE CALIDAD PARA EL DESARROLLO  |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | ATENCIÓN DE ESTUDIANTES MEDIANTE LOS PROGRAMAS EDUCATIVOS  |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530G3   |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>   | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | FORMACION DE EDUCACION SUPERIOR DE ALUMNOS MEDIANTE PROGRAMAS PERTINENTES A LAS NECESIDADES DE LOS DIFERENTES SECTORES |   |

**DATOS DEL INDICADOR**

|                                 |               |   |             |
|---------------------------------|---------------|---|-------------|
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>        |               | PORCENTAJE DE SATISFACCIÓN DE ALUMNOS   |             |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>        | PORCENTAJE    | <b>TIPO:</b>  | ESTRATÉGICO |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>      |               | SATISFACCION DE ALUMNOS POR LOS SERVICIOS RECIBIDOS DURANTE SU ESTANCIA EN LA INSTITUCIÓN   |             |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>         |               | ALUMNOS ENCUESTADOS IDENTIFICADOS QUE SE CALIFICARON COMO SATISFECHOS Y MUY SATISFECHOS / NÚMERO TOTAL DE ALUMNOS ENCUESTADOS DEL MODELO DE EVALUACIÓN DE LA CALIDAD DE UNIVERSIDADES TECNOLÓGICAS X100 |             |
| <b>INTERPRETACION:</b>          |               | PORCENTAJE DE ALUMNOS QUE SE SIENTEN SATISFECHOS Y MUY SATISFECHOS CON LOS DIFERENTES SERVICIOS RECIBIDOS DURANTE SU ESTANCIA EN LA INSTITUCIÓN   |             |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b> | CALIDAD       | <b>SENTIDO:</b>   | ASCENDENTE  |
| <b>VALOR:</b>                   | NO ACUMULABLE | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>   | ANUAL       |

| <b>RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR</b>  |                         |                        |                             |                 |
|---|-------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>META ANUAL</b>   | <b>MODIFICADO ANUAL</b> | <b>RESULTADO ANUAL</b> | <b>PORCENTAJE ALCANZADO</b> | <b>SEMÁFORO</b> |
| 60%   | 60%                     | 57.9%                  | 96.5%                       | Verde           |
| <b>EVALUACIÓN CUALITATIVA</b>   |                         |                        |                             |                 |
| <p>Se informa que para el indicador de Porcentaje de Satisfacción de alumnos se alcanzó la meta programada del 60%, obteniendo el 57.9% y quedando por debajo de la meta 2.1%. Este estudio nos muestra la satisfacción de los alumnos en servicios prestados por la Institución, de los cuales algunos su resultado si depende directamente de la universidad como lo es: satisfacción por las instalaciones, por los equipamientos de laboratorios, servicios médicos, tutorías, etc. Algunos de estos son en este momento puntos débiles de la institución, ya que de acuerdo al Decreto de austeridad y a la falta de presupuesto no se han podido finalizar al 100% sobre todo en el mejoramiento de las instalaciones. Sin embargo hay otros elementos evaluables, que no dependen de la universidad de los cuales sus resultados disminuyen el porcentaje general como lo es el servicio de la cafetería y la papelería, el de los accesos a la institución y el del transporte público.</p> |                         |                        |                             |                 |

|   |   |
|---|---|
|  | <b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br><b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE PROYECTOS Y PROCESOS</b> |
|---|---|

|                                      |   |  |   |
|--------------------------------------|---|--|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 87 - EDUCACIÓN SUPERIOR DE CALIDAD PARA EL DESARROLLO  |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | ATENCIÓN DE ESTUDIANTES MEDIANTE LOS PROGRAMAS EDUCATIVOS  |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530G3   |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>   | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | FORMACION DE EDUCACION SUPERIOR DE ALUMNOS MEDIANTE PROGRAMAS PERTINENTES A LAS NECESIDADES DE LOS DIFERENTES SECTORES |   |

|                                 |                   |   |             |
|---------------------------------|-------------------|---|-------------|
| <b>DATOS DEL INDICADOR</b>      |                   |   |             |
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>        |                   | TASA DE VARIACIÓN ANUAL DE LA MATRÍCULA ATENDIDA  |             |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>        | TASA DE VARIACIÓN | <b>TIPO:</b>  | ESTRATÉGICO |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>      |                   | ATENCIÓN DE LA DEMANDA DE ESTUDIOS DE EDUCACIÓN SUPERIOR EN LA ZONA DE INFLUENCIA DE LA INSTITUCIÓN                 |             |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>         |                   | (ALUMNOS INSCRITOS EN EL PERIODO N / ALUMNOS INSCRITOS EN EL PERIODO N-1)-1X100                                     |             |
| <b>INTERPRETACION:</b>          |                   | VARIACIÓN DE CRECIMIENTO O DISMINUCIÓN DE LA ATENCIÓN A LA DEMANDA DE EDUCACIÓN SUPERIOR RESPECTO AL CICLO ANTERIOR |             |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b> | COBERTURA         | <b>SENTIDO:</b>   | ASCENDENTE  |
| <b>VALOR:</b>                   | NO ACUMULABLE     | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>   | ANUAL       |

| <b>RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR</b> |                         |                        |                             |                 |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>META ANUAL</b>                    | <b>MODIFICADO ANUAL</b> | <b>RESULTADO ANUAL</b> | <b>PORCENTAJE ALCANZADO</b> | <b>SEMÁFORO</b> |
| 0%                                   | 0%                      | 2.8%                   | 100%                        | Verde           |

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**  
 El Indicador de tasa de variación de la matrícula atendida con meta al 0% significa que se esperaba contar con la misma matrícula que el ciclo anterior 4492; sin embargo para el ciclo 2016-2017 se obtuvo una matrícula total de 4365, lo que representa el -2.8% con respecto a lo esperado. Lo anterior se debe a que la matrícula obedece a distintos factores internos y externos a la Institución; así como la capacidad de la misma para recibir alumnos. El semáforo se mantiene en verde debido a que se mantiene dentro de los límites establecidos.



**GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA**  
**FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE**  
**PROYECTOS Y PROCESOS**

|                                      |   |  |   |
|--------------------------------------|---|--|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 87 - EDUCACIÓN SUPERIOR DE CALIDAD PARA EL DESARROLLO  |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | ADMINISTRACION INSTITUCIONAL Y FINANCIERA  |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530G2   |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>   | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | ADMINISTRAR LOS RECURSOS DE LA INSTITUCION PARA EL LOGRO DE LA MISION                                  |   |
| <b>DATOS D EL INDICADOR</b>          |   |  |   |
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>             |   | PORCENTAJE DE EFICIENCIA EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL  |   |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>             | PORCENTAJE                                    | <b>TIPO:</b>   | DE GESTIÓN                                    |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>           |   | CUMPLIMIENTO DE LA UTILIZACION DEL RECURSO PROGRAMADO  |   |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>              |   | PRESUPUESTO EJERCIDO / PRESUPUESTO ASIGNADO PROGRAMADO   |   |
| <b>INTERPRETACION:</b>               |   | CAPACIDAD DE ADMINISTRAR EL RECURSO DE ACUERDO A LAS FECHAS ESTABLECIDAS Y CUMPLIMIENTO DE ACTIVIDADES |   |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b>      | EFICIENCIA                                    | <b>SENTIDO:</b>  | ASCENDENTE                                    |
| <b>VALOR:</b>                        | ACUMULABLE                                    | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>  | ANUAL   |

| <b>RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR</b>  |                         |                        |                             |                 |
|---|-------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>META ANUAL</b>   | <b>MODIFICADO ANUAL</b> | <b>RESULTADO ANUAL</b> | <b>PORCENTAJE ALCANZADO</b> | <b>SEMÁFORO</b> |
| 100%  | 100%                    | 100%                   | 100%                        | Verde           |
| <b>EVALUACIÓN CUALITATIVA</b>   |                         |                        |                             |                 |
| El Indicador Porcentaje de eficiencia del Ejercicio Presupuestal llego a su meta programada 100%; es decir se utilizó todo el recurso destinado para la Institución por el gobierno estatal y federal para el funcionamiento de la misma. |                         |                        |                             |                 |


|   |   |
|---|---|
|  | <b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br><b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE PROYECTOS Y PROCESOS</b> |
|---|---|

|                                      |   |   |   |
|--------------------------------------|---|---|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 87 - EDUCACIÓN SUPERIOR DE CALIDAD PARA EL DESARROLLO   |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | ADMINISTRACION INSTITUCIONAL Y FINANCIERA   |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530G2  |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>  | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | PORCENTAJE DE PERSONAL CAPACITADO EN SUS FUNCIONES PRODUCTIVAS  |   |
| <b>DATOS DEL INDICADOR</b>           |   |   |   |
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>             |   | PORCENTAJE DE PERSONAL CAPACITADO EN SUS FUNCIONES PRODUCTIVAS  |   |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>             | PORCENTAJE                                    | <b>TIPO:</b>  | ESTRATÉGICO                                   |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>           |   | PERSONAL CAPACITADO EN FUNCIONES PRODUCTIVAS RELACIONADAS A SUS FUNCIONES                             |   |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>              |   | PERSONAL CON AL MENOS UNA CAPACITACION RELACIONADA A SU FUNCION PRODUCTIVA / NUMERO TOTAL DE PERSONAL |   |
| <b>INTERPRETACION:</b>               |   | PERSONAL CAPACITADO EN AL MENOS UNA FUNCION DE SUS ACTIVIDADES LABORALES                              |   |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b>      | CALIDAD                                       | <b>SENTIDO:</b>   | ASCENDENTE                                    |
| <b>VALOR:</b>                        | ACUMULABLE                                    | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>   | ANUAL   |

| <b>RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR</b> |                         |                        |                             |                 |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>META ANUAL</b>                    | <b>MODIFICADO ANUAL</b> | <b>RESULTADO ANUAL</b> | <b>PORCENTAJE ALCANZADO</b> | <b>SEMÁFORO</b> |
| 60%                                  | 60%                     | 24.68%                 | 41.13%                      | Rojo            |

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

No se alcanzó la meta programada del 60% debido principalmente, al decreto de austeridad y a la falta de recursos por parte de la Institución para poder llevar a cabo el programa de capacitación; así mismo la falta de disponibilidad del personal debido a la asignación de la carga de trabajo. Se obtuvo un porcentaje de 24.68% quedando por debajo de la meta programada el 35.32%. La Comisión Mixta de Capacitación, realizó durante el periodo 2016, un conjunto de acciones para buscar accesos a Capacitaciones a través de distintas Instituciones, buscando que estas no generen un costo adicional para la Institución y que impacten tanto para el personal docente como administrativo. El resultado del porcentaje obtenido, también se vio afectado debido a que una misma persona, pudo tomar dos o más capacitaciones durante el periodo. Es importante la promoción y la aceptación de la capacitación por parte de todo el personal de la Institución, así como la correcta programación de la misma.


|   |  |
|---|--|
|  <p>ESTADO DE SONORA</p> | <p><b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br/> <b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE PROYECTOS Y PROCESOS</b></p> |
|---|--|

|                                      |   |   |   |
|--------------------------------------|---|---|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 87 - EDUCACIÓN SUPERIOR DE CALIDAD PARA EL DESARROLLO                               |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | ADMINISTRACION INSTITUCIONAL Y FINANCIERA   |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530G2  |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>  | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | ADMINISTRAR LOS RECURSOS DE LA INSTITUCION PARA EL LOGRO DE LA MISION               |   |
| <b>DATOS DEL INDICADOR</b>           |   |   |   |
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>             |   | PORCENTAJE DE UTILIZACION DE LA CAPACIDAD INSTALADA                                 |   |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>             | PORCENTAJE                                    | <b>TIPO:</b>  | DE GESTIÓN                                    |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>           |   | IDENTIFICAR LA UTILIZACION DE LA CAPACIDAD INSTALADA                                |   |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>              |   | NUMERO DE ALUMNOS ATENDIDOS / CAPACIDAD INSTALADA PARA LA ATENCIÓN DE ALUMNOS X 100 |   |
| <b>INTERPRETACION:</b>               |   | CAPACIDAD INSTALADA UTILIZADA   |   |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b>      | EFICIENCIA                                    | <b>SENTIDO:</b>   | DESCENDENTE                                   |
| <b>VALOR:</b>                        | NO ACUMULABLE                                 | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>   | CUATRIMESTRAL                                 |

| <b>RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR</b> |                         |                        |                             |                 |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>META ANUAL</b>                    | <b>MODIFICADO ANUAL</b> | <b>RESULTADO ANUAL</b> | <b>PORCENTAJE ALCANZADO</b> | <b>SEMÁFORO</b> |
| 79%                                  | 79%                     | 82.73%                 | 95.27%                      | Verde           |

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

El porcentaje de Utilización de la capacidad Instalada, se refiere a la utilización de espacios por turno con respecto a la matrícula durante el periodo. Al ser de valor No acumulable y de frecuencia de medición cuatrimestral quiere decir que los resultados obtenidos en los cuatrimestre no tienen relación con otros. Durante el cuatrimestre enero – abril se tuvo una meta del 70% de utilización de espacio, obteniendo el 70%. En el cuatrimestre mayo – agosto debido a que disminuye la afluencia de los alumnos por el periodo de estadías se tuvo la meta del 53% obteniendo el 52% y durante el cuatrimestre septiembre – diciembre se tuvo la meta del 79% obteniendo el 82.73%. Todos los resultados fueron positivos para la institución cumpliendo con las metas establecidas, y aun en el último cuatrimestre donde sobrepaso la meta se mantuvo dentro de los límites establecidos. Estos últimos resultados se muestran en la parte superior como resultado anual, ya que estos fueron los últimos registrados dentro del sistema de captura de indicadores.

|   |   |
|---|---|
|  | <b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br><b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE</b><br><b>PROYECTOS Y PROCESOS</b> |
|---|---|

|                                      |   |   |   |
|--------------------------------------|---|---|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 87 - EDUCACIÓN SUPERIOR DE CALIDAD PARA EL DESARROLLO                             |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | DIRECCION INSTITUCIONAL   |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530FR  |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>  | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | DIRECCION INSTITUCIONAL EN BASE A LA EVALUACION FINANCIERA Y RESULTADOS OBTENIDOS |   |

|                                 |            |  |            |
|---------------------------------|------------|--|------------|
| <b>DATOS DEL INDICADOR</b>      |            |  |            |
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>        |            | CUMPLIMIENTO DE METAS  |            |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>        | PORCENTAJE | <b>TIPO:</b>   | DE GESTIÓN |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>      |            | CUMPLIMIENTO TOTAL DE LAS ACTIVIDADES ESTABLECIDAS                     |            |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>         |            | ACTIVIDADES REALIZADAS AL 100% / ACTIVIDADES TOTALES PROGRAMADAS X 100 |            |
| <b>INTERPRETACION:</b>          |            | PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DE ACTIVIDADES FINALIZADAS                  |            |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b> | EFICIENCIA | <b>SENTIDO:</b>  | ASCENDENTE |
| <b>VALOR:</b>                   | ACUMULABLE | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>  | MENSUAL    |

|                                      |                         |                        |                             |                 |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR</b> |                         |                        |                             |                 |
| <b>META ANUAL</b>                    | <b>MODIFICADO ANUAL</b> | <b>RESULTADO ANUAL</b> | <b>PORCENTAJE ALCANZADO</b> | <b>SEMÁFORO</b> |
| 100%                                 | 100%                    | 96.86%                 | 96.86%                      | Verde           |

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

El indicador de cumplimiento de metas se refiere al cumplimiento del 100% de todos los compromisos generados por las Distintas Unidades Administrativas de la Institución, ya sean otros indicadores, Acciones o Actividades establecidas como compromisos para el periodo 2016. No se alcanzó la meta programada ya que 5 de las 160 Acciones, actividades o indicadores programados no se culminaron al 100%. Esas se reprogramaron para su cumplimiento durante el primer trimestre 2016.

|   |  |
|---|--|
|  <p>ESTADO DE SONORA</p> | <p><b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br/> <b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE PROYECTOS Y PROCESOS</b></p> |
|---|--|

|                                      |   |   |   |
|--------------------------------------|---|---|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 43 - EDUCACIÓN RESPONSABLE E INCLUYENTE   |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | VINCULACION INSTITUCIONAL   |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530GG  |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>  | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | VINCULAR LA INSTITUCION A LOS DIFERENTES SECTORES PARA EL LOGRO DE LA MISION Y VISION INSTITUCIONAL |   |

**DATOS DEL INDICADOR**


|                                 |               |  |               |
|---------------------------------|---------------|--|---------------|
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>        |               | ALUMNOS PARTICIPANTES EN ACTIVIDADES DE ACERCAMIENTO AL SECTOR PRODUCTIVO  |               |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>        | PORCENTAJE    | <b>TIPO:</b>   | PROGRAMÁTICO  |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>      |               | ALUMNOS PARTICIPANTES EN ACTIVIDADES DE ACERCAMIENTO AL SECTOR PRODUCTIVO  |               |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>         |               | ALUMNOS PARTICIPANTES EN ACTIVIDADES DE VINCULACIÓN CON EL SECTOR PRODUCTIVO / NUMERO TOTAL DE ALUMNOS INSCRITOS EN EL PERIODO X 100 |               |
| <b>INTERPRETACION:</b>          |               | VINCULACION DE ALUMNOS CON EL SECTOR PRODUCTIVO MEDIANTE VISITAS, ESTADIAS Y PRACTICAS   |               |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b> | CALIDAD       | <b>SENTIDO:</b>  | ASCENDENTE    |
| <b>VALOR:</b>                   | NO ACUMULABLE | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>  | CUATRIMESTRAL |

**RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR**

| META ANUAL | MODIFICADO ANUAL | RESULTADO ANUAL | PORCENTAJE ALCANZADO | SEMÁFORO |
|------------|------------------|-----------------|----------------------|----------|
| 30%        | 30%              | 22.45%          | 74.83%               | Amarillo |

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

El Indicador de Alumnos participantes en actividades de acercamiento al sector productivo, tiene las características de frecuencia de medición: cuatrimestral, Valor: No acumulable y Sentido: Ascendente, esto quiere decir, que los resultados obtenidos en cada cuatrimestre no tienen relación, deben evaluarse por separado. Para el cuatrimestre Enero – Abril se puso una meta de 40% de alumnos en acercamiento al sector productivo, obteniéndose 46.12%, lo cual fue favorable para la Institución; para el cuatrimestre mayo – agosto la meta fue 60%, del cual se obtuvo solamente el 41.50%. Y para el cuatrimestre septiembre- diciembre la meta era el 30%, obteniéndose solamente el 22.45%. Este último resultado es el que se refleja en la parte superior como resultado anual del indicador ya que fue el último obtenido durante el periodo. La principal razón por la que no se hayan cumplido las metas es debido al decreto de austeridad y la falta de presupuesto, ya que este indicador contempla también el acercamiento de los alumnos al sector productivo a través de las visitas a empresas locales y foráneas en algunos casos, las cuales se vieron afectadas con la reducción al presupuesto. Se están buscando alternativas alternas para poder lograr el objetivo como lo es el traer a los conferencistas de las empresas a la institución.

|   |   |
|---|---|
|  | <b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br><b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE PROYECTOS Y PROCESOS</b> |
|---|---|

|                                      |   |   |   |
|--------------------------------------|---|---|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 43 - EDUCACIÓN RESPONSABLE E INCLUYENTE   |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | VINCULACION INSTITUCIONAL   |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530GG  |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>  | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | VINCULAR LA INSTITUCION A LOS DIFERENTES SECTORES PARA EL LOGRO DE LA MISION Y VISION INSTITUCIONAL |   |

**DATOS DEL INDICADOR**


|                                 |               |   |              |
|---------------------------------|---------------|---|--------------|
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>        |               | ALUMNOS REALIZANDO ACTIVIDADES ACADEMICAS FUERA DE LA ZONA DE INFLUENCIA DURANTE EL PERIODO DE ESTADIAS   |              |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>        | PORCENTAJE    | <b>TIPO:</b>  | PROGRAMÁTICO |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>      |               | MOVILIDAD ESTUDIANTIL PARA CONTRIBUIR A LA VISION GLOBAL DE LA FORMACION PROFESIONAL DEL ESTUDIANTE   |              |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>         |               | ALUMNOS REALIZANDO ACTIVIDADES ACADEMICAS FUERA DE LA ZONA DE INFLUENCIA DURANTE SU PERIODO DE ESTADÍA /NUMERO DE ALUMNOS TOTALES EN PERIODO DE ESTADÍA X 100 |              |
| <b>INTERPRETACION:</b>          |               | ALUMNOS PARTICIPANDO EN MOVILIDAD ESTUDIANTIL CONTANDO CON EXPERIENCIA DE FORMACION ACADEMICA FUERA DE LA ZONA DE INFLUENCIA DURANTE SU PERIODO DE ESTADIA    |              |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b> | CALIDAD       | <b>SENTIDO:</b>   | ASCENDENTE   |
| <b>VALOR:</b>                   | NO ACUMULABLE | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>   | ANUAL        |

**RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR**

| META ANUAL | MODIFICADO ANUAL | RESULTADO ANUAL | PORCENTAJE ALCANZADO | SEMÁFORO |
|------------|------------------|-----------------|----------------------|----------|
| 8%         | 8%               | 9.93%           | 124.12%              | Verde    |

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

Referente al indicadores de alumnos realizando actividades académicas fuera de la zona de influencia durante el periodo de estadías, se superó la meta alcanzada del 8% de alumnos realizando estadías fuera de la zona de influencia por 1.93%. Ya que del total de alumnos en estadía (1531) de TSU e Ingeniería, 152 de ellos realizaron fuera de la Ciudad de Hermosillo, Sonora. Lo cual es un resultado favorable para la Institución.


|   |   |
|---|---|
|  | <b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br><b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE</b><br><b>PROYECTOS Y PROCESOS</b> |
|---|---|

|                                      |   |   |   |
|--------------------------------------|---|---|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 43 - EDUCACIÓN RESPONSABLE E INCLUYENTE   |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | VINCULACION INSTITUCIONAL   |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530GG  |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>  | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | VINCULAR LA INSTITUCION A LOS DIFERENTES SECTORES PARA EL LOGRO DE LA MISION Y VISION INSTITUCIONAL |   |

|                                 |            |  |            |
|---------------------------------|------------|--|------------|
| <b>DATOS DEL INDICADOR</b>      |            |  |            |
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>        |            | IMPACTOS DE INFORMACION INSTITUCIONAL EN LA POBLACION EN EL ULTIMO SEMESTRE DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR  |            |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>        | PORCENTAJE | <b>TIPO:</b>   | DE GESTIÓN |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>      |            | PROMOCION DE LOS PROGRAMAS EDUCATIVOS A LOS ALUMNOS DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR  |            |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>         |            | ALUMNOS DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR DEL ULTIMO SEMESTRE IMPACTADOS CON INFORMACIÓN INSTITUCIONAL / ALUMNOS TOTALES DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR DEL ULTIMO SEMESTRE |            |
| <b>INTERPRETACION:</b>          |            | IMPACTO EN EL MERCADO META DE BACHILLERATO QUE RECIBIERON INFORMACION INSTITUCIONAL  |            |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b> | COBERTURA  | <b>SENTIDO:</b>  | ASCENDENTE |
| <b>VALOR:</b>                   | ACUMULABLE | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>  | ANUAL      |

|                                      |                         |                        |                             |                 |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR</b> |                         |                        |                             |                 |
| <b>META ANUAL</b>                    | <b>MODIFICADO ANUAL</b> | <b>RESULTADO ANUAL</b> | <b>PORCENTAJE ALCANZADO</b> | <b>SEMÁFORO</b> |
| 30%                                  | 30%                     | 29.45%                 | 98.16%                      | Verde           |

|   |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
| <b>EVALUACIÓN CUALITATIVA</b>   |  |  |  |  |
| En el periodo septiembre 2015 – agosto 2016, se brindó promoción institucional de la oferta educativa de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, a un total de 9,660 estudiantes de bachillerato representando un 29.45% con relación a 32,791 estudiantes de bachillerato de sexto semestre. No se alcanzó a cubrir la meta programada por 0.5%, debido principalmente a que de acuerdo con el decreto de austeridad y por falta de presupuesto se canceló la promoción foránea. |  |  |  |  |

|   |   |
|---|---|
|  | <b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br><b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE</b><br><b>PROYECTOS Y PROCESOS</b> |
|---|---|

|                                      |   |   |   |
|--------------------------------------|---|---|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 43 - EDUCACIÓN RESPONSABLE E INCLUYENTE   |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | VINCULACION INSTITUCIONAL   |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530GG  |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>  | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | VINCULAR LA INSTITUCION A LOS DIFERENTES SECTORES PARA EL LOGRO DE LA MISION Y VISION INSTITUCIONAL |   |

**DATOS DEL INDICADOR**

|                                 |               |   |             |
|---------------------------------|---------------|---|-------------|
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>        |               | PORCENTAJE DE OCUPACIÓN DEL EGRESADO  |             |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>        | PORCENTAJE    | <b>TIPO:</b>  | ESTRATÉGICO |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>      |               | OCUPACIÓN DE EGRESADOS DE ACUERDO A LAS METAS ESTABLECIDAS  |             |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>         |               | EGRESADOS OCUPADOS / TOTALES DE EGRESADOS EN SEGUIMIENTO X100   |             |
| <b>INTERPRETACION:</b>          |               | EGRESADOS DE LOS PROGRAMAS DE ESTUDIO LOCALIZADOS QUE AFIRMARON ENCONTRARSE LABORANDO EN EL SECTOR PRODUCTIVO CONTINUANDO LOS ESTUDIOS DEL TOTAL DE EGRESADOS LOCALIZADOS |             |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b> | IMPACTO       | <b>SENTIDO:</b>   | ASCENDENTE  |
| <b>VALOR:</b>                   | NO ACUMULABLE | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>   | ANUAL       |

**RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR**

| META ANUAL | MODIFICADO ANUAL | RESULTADO ANUAL | PORCENTAJE ALCANZADO | SEMÁFORO |
|------------|------------------|-----------------|----------------------|----------|
| 80%        | 80%              | 52.57%          | 65.71%               | Amarillo |

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

No se alcanzó la meta establecida para este periodo, quedando por debajo un 27.43%. Lo anterior debido a que un alto % alumnos de TSU optan por continuar sus estudios de licenciatura en lugar de conseguir empleo al egreso. Esto disminuye el % de egresados de TSU ocupados. El departamento encargado deberá analizar y actualizar en coordinación con la CGUTYP el concepto de ocupación de egresados, ya que para TSU es muy común continuar con los estudios de Ingeniería por lo cual es imposible llegar a la meta de 80% de egresados trabajando, no siendo esto igual para los egresados de Ingeniería.

|   |   |
|---|---|
|  | <b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br><b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE</b><br><b>PROYECTOS Y PROCESOS</b> |
|---|---|

|                                      |   |   |   |
|--------------------------------------|---|---|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 43 - EDUCACIÓN RESPONSABLE E INCLUYENTE   |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | VINCULACION INSTITUCIONAL   |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530GG  |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>  | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | VINCULAR LA INSTITUCION A LOS DIFERENTES SECTORES PARA EL LOGRO DE LA MISION Y VISION INSTITUCIONAL |   |

**DATOS DEL INDICADOR**


|                                 |               |   |              |
|---------------------------------|---------------|---|--------------|
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>        |               | PORCENTAJE DE PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO REALIZADOS  |              |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>        | PORCENTAJE    | <b>TIPO:</b>  | PROGRAMÁTICO |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>      |               | MOVILIDAD ESTUDIANTIL PARA CONTRIBUIR A LA VISION GLOBAL DE LA FORMACION PROFESIONAL DEL ESTUDIANTE   |              |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>         |               | ALUMNOS REALIZANDO ACTIVIDADES ACADEMICAS FUERA DE LA ZONA DE INFLUENCIA DURANTE SU PERIODO DE ESTADÍA /NUMERO DE ALUMNOS TOTALES EN PERIODO DE ESTADÍA X 100 |              |
| <b>INTERPRETACION:</b>          |               | ALUMNOS PARTICIPANDO EN MOVILIDAD ESTUDIANTIL CONTANDO CON EXPERIENCIA DE FORMACION ACADEMICA FUERA DE LA ZONA DE INFLUENCIA DURANTE SU PERIODO DE ESTADIA    |              |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b> | CALIDAD       | <b>SENTIDO:</b>   | ASCENDENTE   |
| <b>VALOR:</b>                   | NO ACUMULABLE | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>   | ANUAL        |

**RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR**

| META ANUAL | MODIFICADO ANUAL | RESULTADO ANUAL | PORCENTAJE ALCANZADO | SEMÁFORO |
|------------|------------------|-----------------|----------------------|----------|
| 100%       | 100%             | 93.33%          | 93.33%               | Verde    |

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

En referencia al indicador porcentaje de proyectos de investigación y desarrollo realizados, no se cumplido con la meta establecida del 100% de proyectos de investigación y desarrollo realizados con respecto a los proyectos de los empresarios que se acercaron a la Institución para ser desarrollados con el apoyo de CONACYT, ya que de los 15 proyectos aprobados, solamente se cumplieron 14, debido a que un empresario decidió de último momento no firmar el convenio de colaboración.


|   |  |
|---|--|
|  <p>ESTADO DE SONORA</p> | <p><b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br/> <b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE PROYECTOS Y PROCESOS</b></p> |
|---|--|

|                                      |   |   |   |
|--------------------------------------|---|---|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 43 - EDUCACIÓN RESPONSABLE E INCLUYENTE   |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | VINCULACION INSTITUCIONAL   |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530GG  |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>  | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | VINCULAR LA INSTITUCION A LOS DIFERENTES SECTORES PARA EL LOGRO DE LA MISION Y VISION INSTITUCIONAL |   |

|                                 |               |   |             |
|---------------------------------|---------------|---|-------------|
| <b>DATOS DEL INDICADOR</b>      |               |   |             |
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>        |               | PORCENTAJE DE SATISFACCION DE EGRESADOS   |             |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>        | PORCENTAJE    | <b>TIPO:</b>  | ESTRATÉGICO |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>      |               | LOGRAR EL 80% DE SATISFACCION DE EGRESADOS EN CUANTO A LA FORMACION PROFESIONAL Y SERVICIOS RECIBIDOS POR LAS INSTITUCION DURANTE SU ESTANCIA |             |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>         |               | NUMERO DE ALUMNOS QUE CALIFICARON SATISFECHOS Y MUY SATISFECHOS / NÚMERO DE TOTAL DE ALUMNOS ENCUESTADOS X 100                                |             |
| <b>INTERPRETACION:</b>          |               | EGRESADOS LOCALIZADOS Y ENCUESTADOS SATISFECHOS Y MUY SATISFECHOS CON LA FORMACION PROFESIONAL Y SERVICIOS RECIBIDOS                          |             |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b> | IMPACTO       | <b>SENTIDO:</b>   | ASCENDENTE  |
| <b>VALOR:</b>                   | NO ACUMULABLE | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>   | ANUAL       |

| <b>RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR</b> |                  |                 |                      |          |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|----------|
| META ANUAL                           | MODIFICADO ANUAL | RESULTADO ANUAL | PORCENTAJE ALCANZADO | SEMÁFORO |
| 80%                                  | 80%              | 79.66%          | 99.57%               | Verde    |

|   |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
| <b>EVALUACIÓN CUALITATIVA</b>   |  |  |  |  |
| Respecto a este indicador, no se alcanzó la meta programada del 80% en cuanto a la Satisfacción de Egresados de los egresados de TSU e Ingeniería del ciclo 2016, quedando por debajo el 0.34% con respecto a la meta programada. Sin embargo el resultado obtenido es muy favorable para la institución. |  |  |  |  |

|   |  |
|---|--|
|  <p>ESTADO DE SONORA</p> | <p><b>GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA</b><br/> <b>FICHA TECNICA PARA SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE INDICADORES DE PROYECTOS Y PROCESOS</b></p> |
|---|--|

|                                      |   |   |   |
|--------------------------------------|---|---|---|
| <b>NUMERO Y NOMBRE DEL PROGRAMA:</b> |   | 43 - EDUCACIÓN RESPONSABLE E INCLUYENTE   |   |
| <b>NOMBRE DEL PROCESO:</b>           |   | VINCULACION INSTITUCIONAL   |   |
| <b>CLAVE PROGRAMATICA:</b>           |   | 2111121N4Q02252530GG  |   |
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>           | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA | <b>UNIDAD EJECUTORA:</b>  | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA |
| <b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>         |   | VINCULAR LA INSTITUCION A LOS DIFERENTES SECTORES PARA EL LOGRO DE LA MISION Y VISION INSTITUCIONAL |   |

|                                 |                   |  |            |
|---------------------------------|-------------------|--|------------|
| <b>DATOS DEL INDICADOR</b>      |                   |  |            |
| <b>NOMBRE INDICADOR:</b>        |                   | TASA DE VARIACIÓN DE CONVENIOS DE COLABORACIÓN INSTITUCIONAL   |            |
| <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b>        | TASA DE VARIACIÓN | <b>TIPO:</b>   | DE GESTIÓN |
| <b>RESULTADO ESPERADO:</b>      |                   | INCREMENTAR EL NUMERO DE CONVENIOS DE COLABORACIÓN VINCULADOS A LA INSTITUCIÓN                             |            |
| <b>FORMULA CALCULO:</b>         |                   | $(\text{CONVENIOS REALIZADOS EN EL PERÍODO N} / \text{CONVENIOS REALIZADOS EN EL PERIODO N-1}) \times 100$ |            |
| <b>INTERPRETACION:</b>          |                   | VARIACIÓN DE CRECIMIENTO O DISMINUCIÓN DE CONVENIOS INSTITUCIONALES  |            |
| <b>DIMENSION DEL INDICADOR:</b> | IMPACTO           | <b>SENTIDO:</b>  | ASCENDENTE |
| <b>VALOR:</b>                   | ACUMULABLE        | <b>FRECUENCIA MEDICION:</b>  | ANUAL      |

|                                      |                         |                        |                             |                 |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>RESULTADO ANUAL DEL INDICADOR</b> |                         |                        |                             |                 |
| <b>META ANUAL</b>                    | <b>MODIFICADO ANUAL</b> | <b>RESULTADO ANUAL</b> | <b>PORCENTAJE ALCANZADO</b> | <b>SEMÁFORO</b> |
| 5%                                   | 5%                      | 145%                   | 2900%                       | Verde           |

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

Se superó la meta programada de tasa de Variación de 5% anual, con respecto a los convenios realizados en el periodo anterior por distintas razones. Primeramente en el periodo 2015, de los 16 convenios que se tenían programados solamente se lograron finalizar por distintas razones expuestas en su momento 11 convenios. La principal fue la reprogramación de una firma masiva de convenios para el periodo 2016. Esta, más el esfuerzo realizado por la secretaria de vinculación, incremento la suma de los convenios terminados al 100% de los 16 programados a 27 realizados. De acuerdo a la fórmula de cálculo para la tasa de variación, se cuenta con una variación del 145% respecto a los convenios programados. Sin embargo esto es un resultado favorable para la Institución ya que se utilizaron más eficientemente los recursos tanto materiales, como humanos lo cual genero un mejor resultado atrayendo nuevas empresas a colaborar con la Institución

## 9. SISTEMA DE INFORMACION Y REGISTRO

La Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH), emite su información financiera, contable y presupuestal en el sistema "INTEGRA" de los cuales solicitamos información de diversos reportes contables para llevar a cabo nuestras pruebas de auditoría; detectando que presenta problemas de adaptación a las necesidades de la Institución, retardando la generación de reportes en tiempo. Sugiriendo a la Entidad en que se siga insistiendo a los desarrolladores del sistema, para que se corrija a la brevedad posible y con esto evitar la generación de observaciones por parte de la Contraloría General u Órganos Fiscalizadores.

### OBSERVACIÓN 1:

La Entidad muestra avance en las obligaciones de la LGCG, sin embargo no se ha cumplido con alguna de las obligaciones de la LGCG y los documentos emitidos por el CONAC, como el que la entidad no genera en tiempo real los Estados Financieros.

### NORMATIVIDAD VIOLADA:

Ley General de Contabilidad Gubernamental Art. 40, 41, 46, 47 y 51.

### MEDIDA DE SOLVENTACION:

Realizar las actualizaciones necesarias al sistema de contabilidad que permitan cumplir con las disposiciones normativas.

## 10. INFORMACION FINANCIERA:

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (cifras en pesos)

| RUBRO                                | ACTIVO                 | PASIVO +<br>PATRIMONIO |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES             | \$ 14,034,982.         |                        |
| DERECHO A RECIBIR EFEC. O EQUIV C.P. | 2,392,583.             |                        |
| DERECHO A RECIBIR EFEC. O EQUIV L.P. | 41,835,703.            |                        |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA    | 136,057,960.           |                        |
| BIENES MUEBLES                       | 77,352,750.            |                        |
| ACTIVOS INTANGIBLES                  | 171,046.               |                        |
| DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORT.     | -53,874,555.           |                        |
| CUENTAS POR PAGAR C.P.               |                        | \$ 5,554,670.          |
| CUENTAS POR PAGAR L.P.               |                        | 41,835,703.            |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO          |                        | 208,293,294.           |
| DONACION DE CAPITAL                  |                        | 25,668.                |
| RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES       |                        | -36,977,436.           |
| DESAHORRO DEL EJERCICIO              |                        | -761,430.              |
| <b>TOTALES</b>                       | <b>\$ 217,970,469.</b> | <b>\$ 217,970,469.</b> |

**ESTADO DE ACTIVIDADES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| INGRESOS                | \$ 144,115,109. |
| EGRESOS                 | 144,876,539.    |
| DESAHORRO DEL EJERCICIO | \$ -761,430.    |

**RESULTADOS POR CADA UNA DE LAS CUENTAS:**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

| CUENTA                 | SALDO AL<br>31 DIC 2016 | IMPORTE<br>ANALIZADO | TOTAL<br>OBSERVADO |
|------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Fondo fijo de caja     | \$ 0.                   | \$ 0.                |                    |
| Bancos                 | 14,034,982.             | 14,034,982.          |                    |
| Inversiones Temporales | 0.                      | 0.                   |                    |
| Totales                | \$ 14,034,982.          | \$ 14,034,982.       |                    |

**OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar la existencia de efectivo y las inversiones temporales y que en el balance general se incluyan todos los fondos propiedad de la entidad, ya sea que obren en su poder o que estén en custodia de terceros.
- b) Verificar su correcta valuación de conformidad con principios de contabilidad gubernamental.
- c) Determinar su disponibilidad inmediata o restricciones.
- d) Reglas de presentación en el balance general.

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Arqueo fondo fijo de caja.
- b) Revisión de conciliaciones bancarias.
- c) Pruebas de cumplimiento
- d) Pruebas sustantivas

**OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:**

Nada que manifestar.

### **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**

| <b>CUENTA</b>          | <b>SALDO AL<br/>31 DIC 2016</b> | <b>IMPORTE<br/>ANALIZADO</b> | <b>TOTAL<br/>OBSERVADO</b> |
|------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Cuentas por Cobrar C.P | \$ 2,365,448.                   | \$ 2,130,630.                |                            |
| Deudores Diversos      | 23,690.                         | 18,399.                      |                            |
| Subsidio al Empleo     | 3,445.                          | 3,445.                       |                            |
| <b>Totales</b>         | <b>\$ 2,392,583.</b>            | <b>\$ 2,152,474.</b>         |                            |

#### **OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar la autenticidad de las cuentas por cobrar y anticipos para gastos.
- b) Comprobar la recuperabilidad de las cuentas por cobrar y anticipos para gastos.
- c) Comprobar la valuación de las cuentas por cobrar y anticipos para gastos.
- d) Verificar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

#### **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Evaluación de la antigüedad de saldos que integran el rubro de cuentas por cobrar.
- b) Verificación física de documentación comprobatoria.
- c) Análisis de eventos posteriores.
- d) Pruebas de cumplimiento.
- e) Pruebas sustantivas.

#### **OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:**

Nada que manifestar.

### **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**

| <b>CUENTA</b>                  | <b>SALDO AL<br/>31 DIC 2016</b> | <b>IMPORTE<br/>ANALIZADO</b> | <b>TOTAL<br/>OBSERVADO</b> |
|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Subsidio por Recibir Gob. Edo. | \$ 41,835,703.                  | \$ 41,835,703.               |                            |

#### **OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar la autenticidad de anticipos a proveedores.
- b) Comprobar la recuperabilidad de anticipos a proveedores.
- c) Comprobar la valuación de anticipos a proveedores.
- d) Verificar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

#### **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Análisis de eventos posteriores.
- b) Verificar la inclusión de gastos pendientes de reconocer, registrados en cuentas por cobrar.
- c) Verificación física de documentación comprobatoria.

- d) Pruebas de cumplimiento.
- e) Pruebas sustantivas.

**OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:**

Nada que manifestar.

**BIENES INMUEBLES**

| CUENTA                     | SALDO AL<br>31 DIC 2016 | IMPORTE<br>ANALIZADO | TOTAL<br>OBSERVADO |
|----------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Terrenos                   | \$ 7,756,456.           | \$ 7,756,456.        |                    |
| Edificios no Residenciales | 128,301,504.            | 128,301,504.         |                    |
| Totales                    | \$ 136,057,960.         | \$136,057,960.       |                    |

**OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar la existencia física de los bienes que estén en uso.
- b) Verificar que sean propiedad de la entidad.
- c) Determinar los gravámenes que pudieran existir sobre los bienes.
- a) Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Verificar documentación que compruebe la adquisición de bienes de activo fijo a nombre de la entidad.
- b) Verificar autorización de adquisiciones efectuadas en el ejercicio.
- c) Verificar que las bajas efectuadas en el ejercicio, hayan sido debidamente registradas y autorizadas.
- d) Verificar físicamente activos fijos propiedad de la entidad y el control que se llevan sobre los mismos.
- e) Pruebas de cumplimiento.
- f) Pruebas sustantivas.

**OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:**

Nada que manifestar.

**BIENES MUEBLES**

| CUENTA                           | SALDO AL<br>31 DIC 2016 | IMPORTE<br>ANALIZADO | TOTAL<br>OBSERVADO |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Mobiliario y Equipo de Admón.    | \$ 66,205,407.          | \$ 59,980,914.       |                    |
| Mob. y Eq. Educacional y Recr.   | 1,296,293.              | 242,768.             |                    |
| Equipo de Transporte             | 2,901,448.              | 2,901,448.           |                    |
| Maquinaria Otros Eq. y Herram.   | 3,074,735.              | 2,806,526.           |                    |
| Colecciones, Obras de Arte, etc. | 3,874,867.              | 3,874,867.           |                    |
| Total Bienes Muebles             | <b>77,352,750.</b>      | <b>69,806,523.</b>   |                    |

|                                |                     |                     |      |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|------|
| Deprec. Mob y Eq. de Admón     | -45,386,422.        | -45,386,422.        |      |
| Deprec. Mob y Eq. Educacional  | -59,622.            | -59,622.            |      |
| Deprec. Equipo de Transporte   | -2,901,535.         | -2,901,535.         | 87.  |
| Deprec. Maquinaria y Otros Eq. | -1,651,992.         | -1,651,992.         |      |
| Deprec. Colección, Obras Arte  | -3,874,984.         | -3,874,984.         | 117. |
| Total Depreciaciones           | <b>-53,874,555.</b> | <b>-53,874,555.</b> |      |
| Totales                        | \$ 23,478,195.      | \$ 15,931,968.      | 204. |

#### OBJETIVOS DE AUDITORIA:

- Comprobar la existencia física de los bienes que estén en uso.
- Verificar que sean propiedad de la entidad.
- Verificar su adecuada valuación.
- Determinar los gravámenes que pudieran existir sobre los bienes.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

#### PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:

- Verificamos la integración de bienes, conciliada contra registros contables.
- Evaluamos el control interno existente y la identificación de controles para el manejo del activo.
- Verificar que las bajas efectuadas en el ejercicio, hayan sido debidamente registradas y autorizadas.
- Revisamos todas las adiciones, comprobando que cumpliera con la siguiente evidencia y documentación soporte:
  - Facturas originales
  - Orden de compra autorizada
  - Con los informes de recepción (notas de entrada)
  - Que cumpliera con requisitos fiscales
  - Que se registraran en el periodo correcto
  - Que el cheque estuviera a nombre del beneficiario
  - Verificamos que las compras de activo fijo se llevaran a cabo a través de licitaciones públicas o bien que al menos contara con tres cotizaciones.
  - Y que la amparara una póliza de seguro
- Pruebas de cumplimiento.
- Pruebas sustantivas.

#### OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:

##### OBSERVACIÓN 2:

Al 31 de diciembre de 2016, la Depreciación Acumulada del Equipo de Transporte Excede en \$ 87., del valor del Activo. Al igual que la Depreciación Acumulada de Colección, Obra de Arte y Objetos Valiosos (Libros) por \$ 117.

##### NORMATIVIDAD VIOLADA:

Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC.  
Regla NEIFGSP 015 Norma Para el Registro Contable del Activo Fijo.

##### MEDIDA DE SOLVENTACION:

Someter a Junta de Consejo para que autorice los Ajustes necesarios y así tener una adecuada presentación y revelación de los Estados Financieros.

## ACTIVOS INTANGIBLES

| CUENTA   | SALDO AL<br>31 DIC 2016 | IMPORTE<br>ANALIZADO | TOTAL<br>OBSERVADO |
|----------|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Software | \$ 171,046.             | \$ 171,046.          |                    |

### OBJETIVOS DE AUDITORIA:

- Comprobar la existencia física de los bienes que estén en uso.
- Verificar que sean propiedad de la entidad
- Verificar su adecuada valuación.
- Determinar los gravámenes que pudieran existir sobre los bienes.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

### PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:

- Verificar documentación que compruebe la adquisición de bienes de activo fijo a nombre de la entidad.
- Verificar autorización de adquisiciones efectuadas en el ejercicio.
- Verificar físicamente activos fijos propiedad de la entidad y el control que se llevan sobre los mismos.
- Pruebas de cumplimiento.
- Pruebas sustantivas.

### OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:

Nada que manifestar.

## CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

| CUENTA                         | SALDO AL<br>31 DIC 2016 | IMPORTE<br>ANALIZADO | TOTAL<br>OBSERVADO |
|--------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Servicios Personales por Pagar | \$ 1,752.               | \$ 1,752.            |                    |
| Proveedores                    | 1,568,036.              | 1,259,033.           | \$ 31,071.         |
| Retenciones y Contribuciones   | 1,830,794.              | 1,830,794.           |                    |
| Otras cuentas por Pagar c.p.   | 2,154,088.              | 1,974,479.           |                    |
| Totales                        | \$ 5,554,670.           | \$ 5,066,058.        | \$ 31,071.         |

### OBJETIVOS DE AUDITORIA:

- Comprobar que los pasivos que se muestran en el balance general, son reales y representan obligaciones de la entidad por bienes o servicios recibidos a la fecha del mismo.
- Verificar que se incluyan todos los pasivos a cargo de la entidad por los importes que se adeuden a la fecha del balance general.
- Comprobar que los pasivos están adecuadamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

- d) Comprobar que los pasivos no están garantizados por gravámenes sobre activos u otras garantías.

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Verificación física de documentación comprobatoria.
- b) Análisis de antigüedad de saldos
- c) Eventos posteriores
- d) Pruebas de cumplimiento
- e) Pruebas sustantivas

**OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS**

**OBSERVACIÓN 3:**

Al hacer un análisis al saldo del Proveedor Travel Time Agencia de Viajes, S.A. de C.V., nos percatamos que se duplicaron 4 pólizas de devengado por un importe de \$ 31,071.

**NORMATIVIDAD VIOLADA:**

Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal Art. 93.

**MEDIDA DE SOLVENTACION:**

Justificar el motivo de lo observado, luego entonces asentar previa autorización de la H. Junta Directiva el ajuste correspondiente, para presentar saldos correctos en la contabilidad.

**DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

| <b>CUENTA</b>      | <b>SALDO AL<br/>31 DIC 2016</b> | <b>IMPORTE<br/>ANALIZADO</b> | <b>TOTAL<br/>OBSERVADO</b> |
|--------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Pasivo Contingente | \$ 41,835,703.                  | \$ 41,835,703.               |                            |

Este Pasivo Contingente se integra por varios juicios laborales interpuestos en contra de la Universidad.

**OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar que los pasivos que se muestran en el balance general, son reales y representan obligaciones de la entidad por bienes o servicios recibidos a la fecha del mismo.
- b) Verificar que se incluyan todos los pasivos a cargo de la entidad por los importes que se adeuden a la fecha del balance general.
- c) Comprobar que los pasivos están adecuadamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- d) Comprobar que los pasivos no están garantizados por gravámenes sobre activos u otras garantías.

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Verificación física de documentación comprobatoria.
- b) Análisis de antigüedad de saldos

- c) Confirmación de saldos
- d) Eventos posteriores
- e) Pruebas de cumplimiento
- f) Pruebas sustantivas.

**OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS**

Nada que Manifestar.

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO:**

| CUENTA                              | SALDO AL<br>31 DIC 2016 | IMPORTE<br>ANALIZADO | TOTAL<br>OBSERVADO |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Patrimonio                          | \$ 208,293,294.         | \$208,293,294.       |                    |
| Donación de Capital                 | 25,668.                 | 25,668.              |                    |
| Resultado ejercicios anteriores     | -36,977,436.            | -36,977,436.         |                    |
| Resultado del ejercicio (Desahorro) | -761,430.               | -761,430.            |                    |
| Totales                             | \$ 170'580,096.         | \$170'580,096.       |                    |

**OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Verificar que los conceptos que integran el patrimonio estén debidamente valuados.
- b) Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Verificar el adecuado registro de los conceptos que integran el patrimonio.
- b) Verificar el adecuado registro patrimonial de las adquisiciones de activo fijo e inversiones productivas.

**OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS**

Nada que manifestar.

**CUENTAS DE ORDEN:**

| CUENTA                                       | SALDO AL<br>31 DIC 2016 | IMPORTE<br>ANALIZADO | TOTAL<br>OBSERVADO |
|--|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Ley de Ingresos Estimada                     | \$ 104,478,514.         | \$ 104,478,514.      |                    |
| Modif. a la Ley de Ing. Estimada             | 35,924,683.             | 35,924,683.          |                    |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | 143,903,482.            | 143,903,482.         |                    |
| Presupto. de Egresos Aprobado                | 104,478,514.            | 104,478,514.         |                    |
| Mod. a Ppto. Egresos Aprobado                | 35,924,683.             | 35,924,683.          |                    |
| Ppto. de Egresos Pagado                      | 143,993,773.            | 143,993,773.         |                    |
| Demanda Judicial en Proceso<br>De Resolución | 41,835,703.             | 41,835,703.          |                    |
| Totales                                      | \$ 610,539,352.         | \$ 610,539,352.      |                    |

**OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Se Verifico cada una de las cuentas de orden con su respectivo auxiliar y documentación comprobatoria.

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Verificar el adecuado registro de las cuentas de orden.

**OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:**

Nada que Manifestar.

**INGRESOS:**

| <b>CUENTA</b>  | <b>SALDO AL<br/>31 DIC 2016</b> | <b>IMPORTE<br/>ANALIZADO</b> | <b>TOTAL<br/>OBSERVADO</b> |
|--|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Ingresos P/Vta. de Bien. Y Serv.<br>Transferencias, Asignaciones,<br>Subsidios y Otras Ayudas. | \$ 42,400,985.                  | \$ 37,614,027.               |                            |
| Ingresos Financieros   | 101,502,497.<br>211,627.        | 101,502,497.<br>208,033.     |                            |
| <b>Totales</b>   | <b>\$ 144'115,109.</b>          | <b>\$ 139,324,557.</b>       |                            |

**OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar la autenticidad de los ingresos.
- b) Determinar la correcta valuación de los ingresos.
- c) Verificar que los ingresos estén registrados en contabilidad, comprobando que estos corresponden a eventos efectivamente realizados durante el período y se hayan determinado en forma razonable y consistente.
- d) Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Revisión documental de los ingresos por concepto de subsidios federales, estatales y propios del Organismo.
- b) Comprobar que los ingresos se presenten conforme a los principios de contabilidad gubernamental.
- c) Se comprobaron los ingresos recibidos por otro concepto según recibos expedidos y que fueran depositados en bancos.
- d) Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.

**OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS**

Nada que manifestar.

## **EGRESOS**

| <b>CUENTA</b>            | <b>SALDO AL<br/>31 DIC 2016</b> | <b>IMPORTE<br/>ANALIZADO</b> | <b>TOTAL<br/>OBSERVADO</b> |
|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Gastos de Funcionamiento | \$ 140,887,571.                 | \$ 130,782,234.              |                            |
| Subsidios y Subvenciones | 1,232,217.                      | 972,279.                     |                            |
| Ayudas Sociales          | 807,326.                        | 807,326.                     |                            |
| Otros Gastos             | 1,949,425.                      | 1,949,425.                   |                            |
| <b>Totales</b>           | <b>\$ 144'876,539.</b>          | <b>\$ 134,511,264.</b>       |                            |

### **OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar que las erogaciones efectuadas, correspondan a transacciones reales y relacionadas con los fines de la entidad.
- b) Verificar que se encuentren registradas las erogaciones al período revisado y que no se incluyan transacciones de períodos anteriores o posteriores.
- c) Verificar que los egresos estén registrados en contabilidad, comprobando que estos corresponden a eventos efectivamente realizados durante el período y se hayan determinado en forma razonable y consistente.
- d) Comprobar que los egresos estén adecuadamente contabilizados y presentados de acuerdo con los principios de contabilidad gubernamental.

### **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Verificar de manera selectiva la documentación comprobatoria que respaldan las erogaciones realizadas contra auxiliares de mayor.
- b) Comprobar que las erogaciones correspondan al ejercicio presupuestal autorizado y debidamente autorizadas por funcionarios responsables.

### **OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS**

Nada que manifestar.

### **NOMINAS:**

#### **OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar que las erogaciones efectuadas, correspondan a transacciones reales y relacionadas con los fines del organismo.
- b) Verificar que se encuentren registradas las erogaciones al período revisado y que no se incluyan transacciones de períodos anteriores o posteriores.
- c) Verificar que los empleados laboren en el organismo.
- d) Comprobar su adecuada contabilización y presentación en los estados financieros.

#### **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Verificar que el control interno existente en la entidad conforme a los descriptivos de operaciones, efectivamente funcionan, efectuando pruebas de cumplimiento.

## **OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS**

Nada que manifestar.

### **OBSERVACIÓN 4:**

Durante el transcurso de nuestra Auditoria Observamos que el Desahorro del ejercicio 2015 del Estado de Actividades presentado en Cuenta Pública del ejercicio 2016 por la Universidad no es el mismo al que presento el Auditor Externo en el informe de Estados Financieros 2015 y 2014, existiendo una diferencia de \$ 210,001 .

### **NORMATIVIDAD VIOLADA:**

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora, Artículo 2, Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal Art. 88, 92 y 93.

### **MEDIDA DE SOLVENTACION:**

Justificar el motivo de lo observado, luego entonces asentar previa autorización de la H. Junta Directiva el ajuste correspondiente, para presentar saldos correctos en la contabilidad.

## **11. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

Como resultado de nuestra revisión se puede manifestar que la información financiera de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA.**, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, la entidad ha manejado en términos generales, en forma adecuada y correcta los registros contables, de conformidad con los principios de contabilidad gubernamental generalmente aceptados y en apego a las disposiciones fiscales y legales que le son aplicables.

En relación al Estudio y Evaluación del Control Interno, se concluye que la entidad en su estructura de control interno si cumple con los Elementos Fundamentales de Control Interno como son: Ambiente de Control Interno, Procedimientos de Control y el Sistema de Registro e Información Contable, por lo tanto nuestras pruebas de auditoria fueron moderadas.

Esperando que nuestros comentarios, y recomendaciones sean en beneficio de la entidad auditada, nos es grato suscribirnos a sus órdenes para cualquier aclaración que juzguen pertinente.

Atentamente

**GASTELUM COTA Y ASOCIADOS, S.C.**



**C.P.C. JESUS JOSE GASTELUM COTA**  
**CEDULA PROFESIONAL 1101172**

**“UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA”**

**12. ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS**

**POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL  
31 DE DICIEMBRE DE 2016**