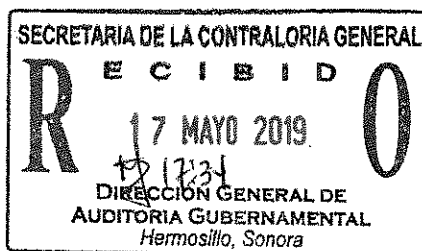


SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA

“UNIVERSIDAD DE LA SIERRA”

INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORÍA E
INFORME PRESUPUESTAL DEL 01 DE ENERO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



C.P.C. JESUS JOSE GASTELUM COTA
AUDITOR EXTERNO 2018

**Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora y H. Junta
Directiva de Universidad de la Sierra (UNISIERRA).**

En cumplimiento con el contrato No. 33A/2018 de prestación de servicios Profesionales de fecha 28 de enero de 2019 que celebramos con la Contraloría General del Estado, con el objetivo de emitir una opinión independiente de los Estados Financieros de la Universidad de la Sierra (UNISIERRA) por el período concluido al 31 de diciembre de 2018. A continuación se acompaña el Informe complementario de auditoría, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, emitido como resultado de nuestra revisión efectuada a la Universidad de la Sierra (UNISIERRA).

Atentamente
GASTELUM COTA Y ASOCIADOS, S.C.


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

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

**INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA EXTERNA 2018
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

INDICE

| | PAG. |
|---|-------------|
| 1 ANTECEDENTES DE LA UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | 1 |
| 2 AUDITADO | 2 |
| 3 DESARROLLO DE LA REVISION | 2 |
| 4 PERIODO | 2 |
| 5 ALCANCE | 2 |
| 6 ANALISIS | 3 |
| 7 ORGANIZACIÓN GENERAL | 3 |
| 8 OBJETIVOS Y METAS | 5 |
| 9 SISTEMA DE INFORMACION Y REGISTRO | 17 |
| 10 INFORMACION FINANCIERA | 17 |
| 11 CONCLUSION | 25 |
| 12 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS | 26 |

GASTELUM COTA Y ASOCIADOS, S.C.

CONTADORES PUBLICOS CONSULTORES Y ASESORES

Ciudad Obregón Sonora, 13 de Mayo del 2019.

Asunto: Informe complementario del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018; auditoria externa 2018.
Contrato de prestación de servicios profesionales No. 33A/2018.
UNIVERSIDAD DE LA SIERRA.
OFICIO No. GCA-UNISIERRA 33A/2018

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

1. ANTECEDENTES DE LA UNISIERRA:

La Universidad de la Sierra (UNISIERRA) es un Organismo Público Descentralizado, del Gobierno del Estado de Sonora, dotado con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio carretera Moctezuma-Cumpas Km. 2.5, Moctezuma, Sonora, C.P. 84560, Por decreto del H. Congreso del Estado publicado el día 15 de abril de 2002 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora. Su creación se enmarca en una política estatal orientada a brindar servicios de Educación Superior a jóvenes provenientes de familias de escasos recursos económicos, en un esfuerzo para alcanzar mayor equidad en el acceso, permanencia y egreso de los jóvenes de la región serrana de Sonora que antes no tenían oportunidad de estudiar una carrera universitaria.

OBJETO DE LA UNIVERSIDAD:

La Universidad de la Sierra (UNISIERRA) tendrá por objeto lo siguiente:

- I.- Impartir educación del tipo superior en sus distintos niveles y modalidades para formar profesionistas, profesores e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, del Estado y del país;
- II.- Realizar investigación humanística, científica y tecnológica que permita el avance del conocimiento, el desarrollo de la enseñanza y el mejor aprovechamiento social de los recursos materiales, naturales y humanos, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia del sector productivo de bienes y servicios y a la evaluación de la calidad de vida de la comunidad;
- III.- Promover la difusión del conocimiento y la cultura nacional y universal, especialmente la de carácter humanístico, científico y tecnológico, a efecto de que contribuya a impulsar, diversificar y equilibrar el desarrollo regional, estatal, nacional y universal; y
- IV.- Colaborar con los sectores público, social y privado en la consolidación del desarrollo científico, tecnológico y social de la comunidad.

OFICINA OBREGON:

Tlaxcala No. 152 Sur, E/Hidalgo y Guerrero, Cd. Obregón, Son.
Tels. (644) 417-80-03 y 417-80-02 C.P. 85000
Correo Electrónico: gastelumcota1@hotmail.com

OFICINA HERMOSILLO:

Campeche # 104, E/Escobedo y Gral. Reyes, Hermosillo Son.
Tels. (662) 210 04 93 y 210 60 40 C.P. 83190
Correo Electrónico: duranm@prodigy.net.mx



ORGANO DESCENTRALIZADO

2. AUDITADO.

Universidad de la Sierra, para la revisión del ejercicio 2018, de acuerdo con el contrato de prestación de servicios profesionales No. 33A/2018.

2. DESARROLLO DE LA REVISION:

La Unidad de Administración y Finanzas de la Universidad de la Sierra es la responsable de preparar los estados financieros e información presupuestal de forma mensual observando la normatividad emitida por el Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones aplicables. Asimismo la información de cumplimiento a los postulados básicos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El presente informe es el resultado de la revisión efectuada a los Estados Financieros de la Universidad de la Sierra, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018. 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 2018. (En cumplimiento al contrato de prestación de servicios No. 33A/2018).

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 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 de la Sierra se integra por los siguientes Órganos:

- Un Consejo Directivo; y
- Un Rector;

El Consejo Directivo, en lo sucesivo el Consejo, será el máximo órgano de gobierno de la Universidad de la Sierra (UNISIERRA), y se integrará por once consejeros con voz y voto, que serán:

- 1.- Tres representantes del Gobierno del Estado que serán los titulares de las Secretarías de Educación y Cultura, quien lo presidirá, de Planeación del Desarrollo y Gasto Público y de Finanzas;
- 2.- Dos representantes de los H. Ayuntamientos de la región serrana, uno designado por el H. Ayuntamiento de Moctezuma y otro, por consenso mayoritario, designado de entre el resto de los Ayuntamientos participantes en el patronato de la Universidad;
- 3.- Tres representantes del sector productivo designados por el C. Gobernador del Estado; cuando menos uno deberá ser de la región de la sierra, identificada como zona de influencia de la Universidad;
- 4.- Un ciudadano distinguido originario de la región serrana designado por el Gobernador del Estado; y
- 5.- El Gobernador del Estado invitara a que participen en el Consejo Directivo a dos representantes de la Secretaría de Educación Pública, los cuales serán designados por su titular.

Por cada consejero titular se designará un suplente.

Patronato: El Patronato de la Universidad de la Sierra (UNISIERRA) tendrá como finalidad apoyar a la Institución en la obtención de recursos financieros adicionales para la óptima realización de sus funciones. Sus facultades y obligaciones se establecerán en el reglamento que para tal efecto apruebe el Consejo Directivo, y se integra por:

- Los presidentes municipales de los Ayuntamientos de la región serrana;
- El Director General del Organismo; y
- Tres representantes del Sector Productivo y dos del Sector Social de la zona serrana del Estado designados por el Gobernador del Estado.

A. INTEGRACION DEL PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad de la Sierra (UNISIERRA), 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 en los términos y condiciones que establezca el Consejo;
- 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 coadyuven 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.

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 a la Universidad de la Sierra, mismos que a continuación relacionamos:

- Reglamento interior de la Universidad de la Sierra
- Organigrama Estructural
- Catálogo de cuentas (plan de cuentas)
- Registro de inscripción al registro federal de contribuyentes

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 y se presentan valuadas a su costo de adquisición más intereses ganados, los cuales se registran conforme se devengan.
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 UNISIERRA no 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).
5. **Ingresos.**
Los ingresos se registran cuando se perciben.
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 respectivamente.
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 2018, la Universidad de la Sierra (UNISIERRA), cuenta con 11 fichas técnicas para seguimiento y evaluación de indicadores de proyectos y procesos, los cuales nos fueron proporcionados por la Institución, y los anexamos a continuación:



Gobierno del
Estado de Sonora

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO 2018 POR INDICADOR

CPCA III-04 ANUAL

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|---------|---------|--------|-------|------------|---------|---------|--------|-------|--------------------------------|---------|--|--------|---------|------------------------|
| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10164A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | | NO | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | NÚMERO DE PRODUCTOS DERIVADOS DE PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESCRIPCIÓN | REGISTRA LA CANTIDAD DE PRODUCTOS RESULTANTES DE LAS INVESTIGACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | | GESTIÓN | | | |
| | | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | | EFICIENCIA | | | |
| METODO DE CÁLCULO | NÚMERO DE PRODUCTOS DERIVADOS DE PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | | NÚMERO DE PRODUCTOS DERIVADOS DE PROYECTOS | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | ABSOLUTO | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | | PROYECTO | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | PRODUCTO DE INVESTIGACIÓN PRESENTADO | | | | | | | | | | | | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | | | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 100.00% | |
| NUMERADOR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | | |
| DENOMINADOR | | | | | | | | | | | | | | | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
SE CUMPLIÓ CON EL 100% DE LA META, GENERÁNDOSE 3 PRODUCTOS DERIVADOS DE PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN, UNO POR CADA DIVISIÓN ACADÉMICA

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|---------|---------|--------|--------|------------|---------|---------|--------|--------|--------------------------------|---------|---------------------------|--------|-------|------------------------|
| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10181A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | | NO | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | PORCENTAJE DE ALUMNOS BECADOS | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESCRIPCIÓN | REFLEJAR EL PORCENTAJE DE LOS ALUMNOS BECADOS RESPECTO A LA MATRÍCULA TOTAL, A MAYOR PORCENTAJE DE ALUMNOS BECADOS, MAYOR COBERTURA | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | | GESTIÓN | | | |
| | | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | | EFICIENCIA | | | |
| METODO DE CÁLCULO | NÚMERO DE ALUMNOS BECADOS / MATRÍCULA TOTAL X 100 | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | | NÚMERO DE ALUMNOS BECADOS | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | PORCENTUAL | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | | BECA | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | SOLICITUD DE BECA AUTORIZADA | | | | | | | | | | | | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | | | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 0.00% | 0.00% | 13.56% | 0.00% | 13.56% | 0.00% | 0.00% | 13.56% | 0.00% | 13.56% | 0.00% | 0.00% | 13.71% | 0.00% | 0.00% | |
| NUMERADOR | 0.00 | 0.00 | 99.00 | 0.00 | 99.00 | 0.00 | 0.00 | 99.00 | 0.00 | 99.00 | 0.00 | 0.00 | 99.00 | 0.00 | | |
| DENOMINADOR | 0.00 | 0.00 | 730.00 | 0.00 | 730.00 | 0.00 | 0.00 | 730.00 | 0.00 | 730.00 | 0.00 | 0.00 | 722.00 | 0.00 | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
DEBIDO A LA DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS ASÍ COMO TAMBIÉN LA DISMINUCIÓN DE LAS BECAS OTORGADAS POR OTRAS INSTITUCIONES, NO FUE POSIBLE ALCANZAR LA META PROGRAMADA



Gobierno del
Estado de Sonora

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO 2018 POR INDICADOR

CPCA III-04 ANUAL

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|---------|---------|--------|--------|------------|---------|---------|--------|--------|-------------------------|---------|---------|--------|--|------------------------|
| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10276A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | | NO | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | ÍNDICE DE PARTICIPACIÓN EN ACTIVIDADES EXTRACURRICULARES | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | | GESTIÓN | | | |
| DESCRIPCIÓN | SE REFIERE A LA PARTICIPACIÓN DE ESTUDIANTES EN ACTIVIDADES CULTURALES, ARTÍSTICAS Y DEPORTIVAS. VALORES CERCANOS A 100 SIGNIFICA QUE UN MAYOR NÚMERO DE ALUMNOS PARTICIPAN EN ACTIVIDADES EXTRACURRICULARES. | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | | CALIDAD | | | |
| METODO DE CÁLCULO | ESTUDIANTES QUE PARTICIPAN EN ACTIVIDADES EXTRACURRICULARES / TOTAL DE ESTUDIANTES | | | | | | | | | | | | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | PORCENTUAL | | | | | | | | | | | | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | CÉDULAS DE INSCRIPCIÓN | | | | | | | | | | | | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | | | | | | |
| | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| DATOS | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 45.28% | 0.00% | 43.84% | 0.00% | 43.84% | 45.28% | 0.00% | 43.84% | 0.00% | 43.84% | 45.28% | 0.00% | 29.22% | 0.00% | | |
| NUMERADOR | 240.00 | 0.00 | 320.00 | 0.00 | 320.00 | 240.00 | 0.00 | 320.00 | 0.00 | 320.00 | 240.00 | 0.00 | 211.00 | 0.00 | | |
| DENOMINADOR | 530.00 | 0.00 | 730.00 | 0.00 | 730.00 | 530.00 | 0.00 | 730.00 | 0.00 | 730.00 | 530.00 | 0.00 | 722.00 | 0.00 | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
SU EVALUACIÓN SE REALIZÓ EN EL 3ER TRIMESTRE

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--|---------|---------|--------|--------|------------|---------|---------|--------|--------|-------------------------|---------|-------------|--------|--|------------------------|
| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10419A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | | NO | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | PROPORCIÓN DE ALUMNOS QUE RECIBEN TUTORÍAS | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | | ESTRATÉGICO | | | |
| DESCRIPCIÓN | PORCENTAJE DE ALUMNOS QUE RECIBEN LA TUTORÍA DURANTE EL CICLO ESCOLAR, EN CUALQUIERA DE LOS PROGRAMAS EDUCATIVOS DE LA UNIVERSIDAD DE LA SIERRA. ESTO PUEDE INDICAR QUE EL ALUMNO AUN ESTANDO BIEN EN LAS MATERIAS TENGA INTERÉS EN PROFUNDIZAR, O BIEN LO CONTRARIO, QUE BUSQUE MEJORAR SUS CONOCIMIENTOS Y RESULTADOS. VALORES CERCANOS AL CIENTO POR CIENTO SIGNIFICAN QUE UN MAYOR NÚMERO DE ALUMNOS RECIBEN ATENCIÓN. | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | | EFICIENCIA | | | |
| METODO DE CÁLCULO | NÚMERO DE ALUMNOS QUE RECIBEN TUTORÍA / MATRÍCULA DE INICIO EN EL CICLO ESCOLAR N X | | | | | | | | | | | | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | PORCENTUAL | | | | | | | | | | | | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | INFORMES DE TUTORES | | | | | | | | | | | | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | | | | | | |
| | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| DATOS | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 100% | 0.00% | 0.00% | 100% | 100% | 100% | 0.00% | 0.00% | 100% | 100% | 100% | 0.00% | 0.00% | 100% | | |
| NUMERADOR | 530.00 | 0.00 | 0.00 | 730.00 | 730.00 | 530.00 | 0.00 | 0.00 | 730.00 | 730.00 | 530.00 | 0.00 | 0.00 | 722.00 | | |
| DENOMINADOR | 530.00 | 0.00 | 0.00 | 730.00 | 730.00 | 530.00 | 0.00 | 0.00 | 730.00 | 730.00 | 530.00 | 0.00 | 0.00 | 722.00 | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
EL 100% DE LOS ALUMNOS INSCRITOS RECIBIERON TUTORÍAS, INDICADOR QUE SE HA MANTENIDO DESDE AÑOS ANTERIORES



Gobierno del
Estado de Sonora

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

CPCA III-04 ANUAL

INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO 2018 POR INDICADOR

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|---------|---------|--------|-------|------------|---------|---------|--------|-------|----------------------------------|-------------------------------|---------|--------|-------|------------------------|
| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10181A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | NO | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | RAZÓN DE GÉNERO EN ESTUDIANTES BECADOS | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | ESTRATÉGICO | | | | |
| DESCRIPCIÓN | COMPARA LA PROPORCIÓN DE ALUMNAS BECADAS ENTRE LOS ALUMNOS BECADOS | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | EFICIENCIA | | | | |
| MÉTODO DE CÁLCULO | PORCENTAJE DE ALUMNAS BECADAS / PORCENTAJE DE ALUMNOS BECADOS X 100 | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | PORCENTAJE DE ALUMNAS BECADAS | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | PORCENTUAL | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | PORCENTAJE | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | SOLICITUD DE BECA AUTORIZADA | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | PORCENTAJE DE ALUMNOS BECADOS | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | PORCENTAJE | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 0.00% | 0.00% | 102% | 0.00% | 102% | 0.00% | 0.00% | 102% | 0.00% | 102% | 0.00% | 0.00% | 135.71% | 0.00% | 0.00% | |
| NUMERADOR | 0.00 | 0.00 | 51.00 | 0.00 | 51.00 | 0.00 | 0.00 | 51.00 | 0.00 | 51.00 | 0.00 | 0.00 | 57.00 | 0.00 | | |
| DENOMINADOR | 0.00 | 0.00 | 50.00 | 0.00 | 50.00 | 0.00 | 0.00 | 50.00 | 0.00 | 50.00 | 0.00 | 0.00 | 42.00 | 0.00 | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
SU EVALUACIÓN SE REALIZÓ EN EL 3ER TRIMESTRE

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|---------|---------|--------|-------|------------|---------|---------|--------|-------|----------------------------------|---------------------------------------|---------|--------|-------|------------------------|
| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10278A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | NO | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | TASA DE TITULACIÓN | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | ESTRATÉGICO | | | | |
| DESCRIPCIÓN | EL PORCENTAJE DE ALUMNOS QUE SE LOGRA SE TITULEN, EL PORCENTAJE CERCAÑO A CIENTO INDICA QUE UN MAYOR NÚMERO DE ALUMNOS CONCLUYERON SUS TRÁMITES DE TITULACIÓN DENTRO DE LOS 2 PERÍODOS POSTERIORES DE EGRESO. | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | EFICIENCIA | | | | |
| MÉTODO DE CÁLCULO | NÚMERO DE ALUMNOS QUE CONCLUYERON SUS TRÁMITES DE TITULACIÓN DENTRO DE LOS 2 | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | NÚMERO DE ALUMNOS QUE CONCLUYERON SUS | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | PORCENTUAL | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | ALUMNO | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | TÍTULOS UNIVERSITARIOS | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | NÚMERO DE EGRESADOS EN EL PERIODO | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | ALUMNO | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 100% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 100% | 100% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 100% | 100% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | |
| NUMERADOR | 58.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 58.00 | 58.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 58.00 | 73.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| DENOMINADOR | 58.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 58.00 | 58.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 58.00 | 73.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
SU EVALUACIÓN SE REALIZÓ EN EL 1ER TRIMESTRE



Gobierno del Estado de Sonora

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

CPCA III-04 ANUAL

INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO 2018 POR INDICADOR

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|---------|---------|--------|--------|------------|---------|---------|--------|--------|----------------------------------|---------|--|--------|-------|------------------------|
| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10419A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | | NO | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | ÍNDICE DE EFICIENCIA TERMINAL | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | | ESTRATÉGICO | | | |
| DESCRIPCIÓN | PORCENTAJE DE ALUMNOS QUE CONCLUYEN OPORTUNAMENTE SUS ESTUDIOS UNIVERSITARIOS DE ACUERDO AL NÚMERO DE AÑOS PROGRAMADOS. LOS VALORES CERCANOS A 100 MUESTRAN QUE UN MAYOR PORCENTAJE DE ALUMNOS CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS DEL PLAN DE ESTUDIOS EN EL TIEMPO IDEAL ESTABLECIDO | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | | EFICIENCIA | | | |
| METODO DE CÁLCULO | NÚMERO DE EGRESADOS DEL CICLO N / NÚMERO DE ALUMNOS INSCRITOS EN EL PRIMER | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | | NÚMERO DE EGRESADOS DEL CICLO N | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | PORCENTUAL | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | | ALUMNO | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | CERTIFICADO DE ESTUDIOS | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | | NÚMERO DE ALUMNOS INSCRITOS EN EL PRIMER | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | | ALUMNO | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 32.77% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 32.77% | 32.77% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 32.77% | 33.49% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | |
| NUMERADOR | 58.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 58.00 | 58.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 58.00 | 73.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| DENOMINADOR | 177.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 177.00 | 177.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 177.00 | 218.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
ESTE INDICADOR YA SE EVALUÓ

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--|---------|---------|--------|-------|------------|---------|---------|--------|-------|----------------------------------|---------|--|--------|--------|------------------------|
| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10276A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | | NO | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | ÍNDICE DE CAPACITACIÓN DE PROFESORES DE TIEMPO COMPLETO (PTC) EN EL ÁREA DE SU | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | | GESTIÓN | | | |
| DESCRIPCIÓN | PLANTA DOCENTE CAPACITADA EN EL ÁREA DE SU DESEMPEÑO, QUE LES PERMITAN IMPARTIR CONOCIMIENTOS CON CALIDAD EN EL PROCESO DE ENSEÑANZA-APRENDIZAJE | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | | CALIDAD | | | |
| METODO DE CÁLCULO | PTC CAPACITADOS EN EL AÑO N / TOTAL DE PTC EN EL AÑO N X100 | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | | PROFESORES DE TIEMPO COMPLETO CAPACITADOS | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | PORCENTUAL | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | | PROFESOR | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | CERTIFICADOS, RECONOCIMIENTOS, DIPLOMAS DE CAPACITACIÓN | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | | TOTAL DE PROFESORES DE TIEMPO COMPLETO DE LA | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | | PROFESOR | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 100% | 100% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 100% | 100% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 55.56% | 55.55% | |
| NUMERADOR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27.00 | 27.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27.00 | 27.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15.00 | | |
| DENOMINADOR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27.00 | 27.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27.00 | 27.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27.00 | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
NO FUE POSIBLE CUMPLIR CON EL 100% DE LA META, DEBIDO A QUE EL RECURSO PARA LA CAPACITACIÓN FUE SOLICITADO MEDIANTE EL PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO A LA CALIDAD EDUCATIVA 2018, EL CUAL NO FUE APOYADO EN SU TOTALIDAD



Gobierno del
Estado de Sonora

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

CPCA III-04 ANUAL

INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO 2018 POR INDICADOR

| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--|---------|---------|--------|--------|------------|---------|---------|--------|--------|----------------------------------|--|---------|--------|-------|------------------------|
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10419A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | NO | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | ÍNDICE DE DESERCIÓN DEL 1° AL 2° AÑO | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | ESTRATÉGICO | | | | |
| DESCRIPCIÓN | PORCENTAJE DE ALUMNOS QUE NO SE INSCRIBEN EN EL 2° AÑO DE ALGÚN PROGRAMA EDUCATIVO. LOS VALORES CERCANOS A CERO MUESTRAN QUE UN MAYOR PORCENTAJE DE ALUMNOS CONTINUÓ CON SUS ESTUDIOS. | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | EFICIENCIA | | | | |
| METODO DE CÁLCULO | NÚMERO DE ALUMNOS QUE NO SE INSCRIBIERON EN EL 2° AÑO / MATRÍCULA TOTAL DEL 1° AÑO X | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | NÚMERO DE ALUMNOS QUE NO SE INSCRIBIERON EN EL | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | PORCENTUAL | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | ALUMNO | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | CÉDULAS DE INSCRIPCIÓN | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | MATRÍCULA TOTAL EN EL AÑO 1 | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | DESCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | ALUMNO | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 0.00% | 0.00% | 27.72% | 0.00% | 27.72% | 0.00% | 0.00% | 27.72% | 0.00% | 27.72% | 0.00% | 0.00% | 21.61% | 0.00% | 0.00% | |
| NUMERADOR | 0.00 | 0.00 | 56.00 | 0.00 | 56.00 | 0.00 | 0.00 | 56.00 | 0.00 | 56.00 | 0.00 | 0.00 | 43.00 | 0.00 | 0.00% | |
| DENOMINADOR | 0.00 | 0.00 | 202.00 | 0.00 | 202.00 | 0.00 | 0.00 | 202.00 | 0.00 | 202.00 | 0.00 | 0.00 | 199.00 | 0.00 | 0.00% | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
ESTE INDICADOR YA SE EVALUÓ

| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|---------|---------|--------|-------|------------|---------|---------|--------|-------|----------------------------------|---|---------|--------|---------|------------------------|
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10276A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | NO | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | PROPORCIÓN DE PROFESORES CON PERFIL PRODEP | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | ESTRATÉGICO | | | | |
| DESCRIPCIÓN | PROFESORES DE TIEMPO COMPLETO CON PERFIL PRODEP | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | CALIDAD | | | | |
| METODO DE CÁLCULO | NÚMERO DE PTC CON PERFIL PRODEP | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | NÚMERO DE PROFESORES DE TIEMPO COMPLETO CON | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | ABSOLUTO | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | PROFESOR | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | CERTIFICADO PRODEP | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00 | 12.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00 | 12.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00 | 100.00% | |
| NUMERADOR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00 | 12.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00 | 12.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00 | 100.00% | |
| DENOMINADOR | | | | | | | | | | | | | | | 100.00% | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
SE CUMPLIÓ CON EL 100% DE LA META



UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

CPCA III-04 ANUAL

Gobierno del Estado de Sonora

INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO 2018 POR INDICADOR

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|---------|---------|---------|-------|------------|---------|---------|---------|-------|----------------------------------|---------|---|--------|------------------------|-------|
| DEPENDENCIA/ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10419A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | | NO | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | RAZÓN DE GÉNERO EN DESERCIÓN ESCOLAR DEL 1° AL 2° AÑO | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | | ESTRATÉGICO | | | |
| DESCRIPCIÓN | COMPARA LAS ALUMNAS ENTRE LOS ALUMNOS QUE DESERTARON DEL 1° AL 2° AÑO | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | | EFICIENCIA | | | |
| METODO DE CÁLCULO | NÚMERO DE ALUMNAS QUE DESERTARON/ NÚMERO DE ALUMNOS QUE DESERTARON DEL 1° AL 2° | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | | NÚMERO DE ALUMNAS QUE DESERTARON DEL 1° AL 2° | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | PORCENTUAL | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | | ALUMNO | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | CÉDULAS DE INSCRIPCIÓN | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | | NÚMERO DE ALUMNOS QUE DESERTARON DEL 1° AL 2° | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | | ALUMNADO | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL | |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| | META | 0.00% | 0.00% | 115.38% | 0.00% | 115.38% | 0.00% | 0.00% | 115.38% | 0.00% | 115.38% | 0.00% | 0.00% | 75% | | 0.00% |
| | NUMERADOR | 0.00 | 0.00 | 30.00 | 0.00 | 30.00 | 0.00 | 0.00 | 30.00 | 0.00 | 30.00 | 0.00 | 0.00 | 18.00 | | 0.00 |
| DENOMINADOR | 0.00 | 0.00 | 26.00 | 0.00 | 26.00 | 0.00 | 0.00 | 26.00 | 0.00 | 26.00 | 0.00 | 0.00 | 24.00 | 0.00 | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
ESTE INDICADOR YA SE EVALUÓ

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--|---------|---------|--------|-------|------------|---------|---------|--------|-------|----------------------------------|---------|--|--------|------------------------|------|
| DEPENDENCIA/ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10276A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | | NO | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | NÚMERO DE ESTUDIANTES QUE REALIZAN MOVILIDAD ACADÉMICA | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | | ESTRATÉGICO | | | |
| DESCRIPCIÓN | SE REGISTRA EL NÚMERO DE ESTUDIANTES QUE SE ENCUENTRAN REALIZANDO MOVILIDAD NACIONAL O INTERNACIONAL | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | | CALIDAD | | | |
| METODO DE CÁLCULO | NÚMERO DE ESTUDIANTES QUE REALIZAN MOVILIDAD ACADÉMICA | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | | NÚMERO DE ESTUDIANTES QUE REALIZAN MOVILIDAD | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | ABSOLUTO | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | | ALUMNO | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | CERTIFICADO, CONSTANCIA DE MOVILIDAD, CARTA DE ACEPTACIÓN | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL | |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| | META | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| | NUMERADOR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| DENOMINADOR | | | | | | | | | | | | | | | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
NO FUE POSIBLE CUMPLIR CON ESTE INDICADOR, YA QUE LOS RECURSOS NECESARIOS SE SOLICITARON EN EL PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO A LA CALIDAD EDUCATIVA, MISMO QUE NO FUERON APOYADOS POR RAZONES AJENAS A LA UNIVERSIDAD



Gobierno del
Estado de Sonora

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO 2018 POR INDICADOR

CPCA III-04 ANUAL

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|---------|---------|--------|-------|------------|---------|---------|--------|-------|----------------------------------|---|---------|--------|-------|------------------------|
| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10276A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | SI | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | NÚMERO DE PROFESORES QUE REALIZAN MOVILIDAD ACADÉMICA | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | GESTIÓN | | | | |
| DESCRIPCIÓN | SE REGISTRA EL NÚMERO DE PROFESORES QUE SE ENCUENTRAN REALIZANDO MOVILIDAD NACIONAL O INTERNACIONAL | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | CALIDAD | | | | |
| METODO DE CÁLCULO | NÚMERO DE PROFESORES QUE REALIZAN MOVILIDAD ACADÉMICA | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | NÚMERO DE PROFESORES QUE REALIZAN MOVILIDAD | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | ABSOLUTO | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | PROFESOR | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | CONSTANCIA, CERTIFICADO, CARTA DE ACEPTACIÓN | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | |
| NUMERADOR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| DENOMINADOR | | | | | | | | | | | | | | | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
NO FUE POSIBLE CUMPLIR CON ESTE INDICADOR, YA QUE LOS RECURSOS NECESARIOS SE SOLICITARON EN EL PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO A LA CALIDAD EDUCATIVA, MISMO QUE NO FUERON APOYADOS POR RAZONES AJENAS A LA UNIVERSIDAD

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|---------|---------|--------|--------|------------|---------|---------|--------|--------|----------------------------------|--|---------|--------|-------|------------------------|
| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10276A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | NO | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | PROPORCIÓN DE MATRÍCULA ATENDIDA EN PROGRAMAS EDUCATIVOS DE BUENA CALIDAD | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | GESTIÓN | | | | |
| DESCRIPCIÓN | PORCENTAJE DE MATRÍCULA INSCRITA EN PROGRAMAS DE BUENA CALIDAD. VALORES CERCANOS A 100 MUESTRA QUE UN MAYOR PORCENTAJE DE ALUMNOS SE ENCUENTRAN INSCRITOS EN PROGRAMAS EDUCATIVOS DE BUENA CALIDAD. | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | CALIDAD | | | | |
| METODO DE CÁLCULO | MATRÍCULA EN PROGRAMAS DE BUENA CALIDAD / MATRÍCULA TOTAL X 100 | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | NÚMERO DE ALUMNOS INSCRITOS EN PROGRAMAS | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | PORCENTUAL | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | ALUMNO | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | CÉDULAS DE INSCRIPCIÓN | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | MATRÍCULA TOTAL DE LA UNIVERSIDAD | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | ALUMNO | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 0.00% | 0.00% | 73.7% | 0.00% | 73.7% | 0.00% | 0.00% | 73.7% | 0.00% | 73.7% | 0.00% | 0.00% | 56.51% | 0.00% | 0.00% | |
| NUMERADOR | 0.00 | 0.00 | 538.00 | 0.00 | 538.00 | 0.00 | 0.00 | 538.00 | 0.00 | 538.00 | 0.00 | 0.00 | 408.00 | 0.00 | | |
| DENOMINADOR | 0.00 | 0.00 | 730.00 | 0.00 | 730.00 | 0.00 | 0.00 | 730.00 | 0.00 | 730.00 | 0.00 | 0.00 | 722.00 | 0.00 | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
SU EVALUACIÓN SE REALIZÓ EN EL 3ER TRIMESTRE



Gobierno del
Estado de Sonora

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO 2018 POR INDICADOR

CPCA III-04 ANUAL

| DEPENDENCIA/ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|---------|---------|--------|-------|------------|---------|---------|--------|-------|----------------------------------|--|---------|--------|---------|------------------------|
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866001002503E404E10276A2 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | NO | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | PROPORCIÓN DE PROGRAMAS EDUCATIVOS ACREDITADOS | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | ESTRATÉGICO | | | | |
| DESCRIPCIÓN | PROGRAMAS EDUCATIVOS ACREDITADOS POR ALGÚN ORGANISMO RECONOCIDO POR COPAES ENTRE EL TOTAL DE LA OFERTA EDUCATIVA EVALUABLE. | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | CALIDAD | | | | |
| METODO DE CÁLCULO | PROGRAMAS EDUCATIVOS ACREDITADOS/ TOTAL DE PROGRAMAS EDUCATIVOS EVALUABLES X 100 | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | PROGRAMAS EDUCATIVOS ACREDITADOS | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | PORCENTUAL | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | PROGRAMA | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | CERTIFICADO DE ACREDITACIÓN | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | TOTAL DE PROGRAMAS EDUCATIVOS EVALUABLES | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | PROGRAMA | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 100% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 100% | 100% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 100% | 66.67% | 0.00% | 0.00% | 100% | 100.00% | |
| NUMERADOR | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 2.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | | |
| DENOMINADOR | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
ESTE INDICADOR ESTABA PROGRAMADO CUMPLIRSE EN EL 1ER TRIMESTRE, SIN EMBARGO, HASTA EL CUARTO TRIMESTRE FUE POSIBLE CUMPLIRLO AL 100%, LOGRANDO QUE TODOS LOS PROGRAMAS EDUCATIVOS EVALUABLES SE ENCONTRARAN ACREDITADOS

| DEPENDENCIA/ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--|---------|---------|--------|-------|------------|---------|---------|--------|-------|----------------------------------|--|---------|--------|---------|------------------------|
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866002002503E404E10277A1 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | NO | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | NÚMERO DE PROCESOS CERTIFICADOS POR LAS NORMAS ISO | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | GESTIÓN | | | | |
| DESCRIPCIÓN | NÚMERO DE PROCESOS CERTIFICADOS POR SU CALIDAD | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | CALIDAD | | | | |
| METODO DE CÁLCULO | NÚMERO DE PROCESOS CERTIFICADOS POR SU CALIDAD | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | NÚMERO DE PROCESOS CERTIFICADOS POR SU | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | ABSOLUTO | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | PROCESO | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | CERTIFICADO ISO | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9.00 | 9.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9.00 | 9.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9.00 | 100.00% | |
| NUMERADOR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9.00 | 9.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9.00 | 9.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9.00 | | |
| DENOMINADOR | | | | | | | | | | | | | | | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
SE CUMPLIÓ CON EL 100% DE LA META, SIN EMBARGO, FUERON 2 PROCEDIMIENTOS EN LUGAR DE 2 PROCESOS NUEVOS EN CERTIFICARSE



Gobierno del
Estado de Sonora

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

CPCA III-04 ANUAL

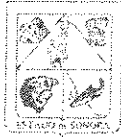
INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO 2018 POR INDICADOR

| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--|---------|---------|--------|-------|------------|---------|---------|--------|-------|----------------------------------|--|---------|--------|---------|------------------------|
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866002002503E404E10277A1 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | NO | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | CAPACITACIÓN DE PERSONAL ADMINISTRATIVO | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | GESTIÓN | | | | |
| DESCRIPCIÓN | PERSONAL ADMINISTRATIVO CAPACITADO | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | CALIDAD | | | | |
| METODO DE CÁLCULO | NÚMERO DE PERSONAS DEL ÁREA ADMINISTRATIVA CAPACITADAS | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | NÚMERO DE PERSONAS DEL ÁREA ADMINISTRATIVA | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | ABSOLUTO | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | PERSONA | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | CONSTANCIAS DE CAPACITACIÓN | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10.00 | 10.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10.00 | 10.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10.00 | 100.00% | |
| NUMERADOR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10.00 | 10.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10.00 | 10.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10.00 | | |
| DENOMINADOR | | | | | | | | | | | | | | | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
SE CUMPLIÓ CON EL 100% DE LA META

| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--|---------|---------|--------|-------|------------|---------|---------|--------|-------|----------------------------------|--------------------------------------|---------|--------|-------|------------------------|
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866002002503E404E10277A1 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | NO | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | PORCENTAJE DE DECREMENTO EN NÚMERO DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA AL INFORME DE | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | GESTIÓN | | | | |
| DESCRIPCIÓN | VARIACIÓN PORCENTUAL EN EL NÚMERO DE OBSERVACIONES DE PARTE DEL INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE SONORA SOBRE EL INFORME DE CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO N-2. | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | CALIDAD | | | | |
| METODO DE CÁLCULO | 1 (NÚMERO DE OBSERVACIONES PRESENTADAS EN EL INFORME FINAL DEL ISAF SOBRE LA | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | VARIACIÓN PORCENTUAL EN EL NÚMERO DE | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | ABSOLUTO | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | PORCENTAJE | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | REPORTE DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES EXTERNAS EN RESGUARDO DE LA DIRECCIÓN DE | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | DESCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5.00 | 5.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5.00 | 5.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | 0.00% | |
| NUMERADOR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5.00 | 5.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5.00 | 5.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | | |
| DENOMINADOR | | | | | | | | | | | | | | | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
SEGUN EL INFORME INDIVIDUAL DE AUDITORIA AL INFORME DE CUENTA PÚBLICA DE GABINETE PUBLICADO EL 9 DE AGOSTO DEL 2018, LA UNIVERSIDAD DE LA SIERRA TUVO CERO OBSERVACIONES, COMPARADO CON LO REPORTADO EN EL AÑO ANTERIOR, SE OBTUVO UN DECREMENTO DEL 100%, YA QUE EN EL AÑO ANTERIOR FUERON 4 LAS OBSERVACIONES DETECTADAS.



Gobierno del
Estado de Sonora

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

CPCA III-04 ANUAL

INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO 2018 POR INDICADOR

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--|---------|---------|--------|-------|------------|---------|---------|--------|-------|----------------------------------|--|---------|--------|---------|------------------------|
| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866002002503E404E10277A1 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | NO | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DE TRANSPARENCIA DE LOS SUJETOS | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | GESTIÓN | | | | |
| DESCRIPCIÓN | RESULTADO DE LA EVALUACIÓN TRIMESTRAL REALIZADA POR LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL. | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | CALIDAD | | | | |
| MÉTODO DE CÁLCULO | (NÚMERO DE OBLIGACIONES DE DE TRANSPARENCIA DE LOS SUJETOS OBLIGADOS DEL PODER | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DE LA INFORMACIÓN | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | ABSOLUTO | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | PORCENTAJE | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | REPORTE PUBLICADO POR LA DIRECCIÓN DE ACCESO A LA INFORMACIÓN DE LA SECRETARÍA DE LA | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 100.00 | 94.38 | 97.22 | 96.61 | 103.80% | |
| NUMERADOR | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 95.00 | 100.00 | 94.38 | 97.22 | 96.61 | | |
| DENOMINADOR | | | | | | | | | | | | | | | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
SE OBTUVO 3.61 PUNTOS MAS DE LA METRA PROGRAMADA

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|---------|---------|--------|--------|------------|---------|---------|--------|--------|----------------------------------|--|---------|--------|--------|------------------------|
| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866002002503E404E10277A1 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | NO | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | ÍNDICE DE CALIDAD EN LOS INFORMES TRIMESTRALES | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | GESTIÓN | | | | |
| DESCRIPCIÓN | MIDE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN REPORTADA POR LA ENTIDAD EN LOS INFORMES TRIMESTRALES DE AVANCE FÍSICO-FINANCIERO REMITIDOS A LA SECRETARÍA DE HACIENDA, CALCULADO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN. | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | CALIDAD | | | | |
| MÉTODO DE CÁLCULO | IC = (0.25*T) + (0.25*CONT) + (0.25*IPRE) + (0.25*IPROG) DONDE: T = VALOR MAYOR ENTRE 0 Y 1 - | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | ÍNDICE DE CALIDAD EN LOS INFORMES TRIMESTRALES | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | ABSOLUTO | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | PORCENTAJE | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | REPORTE PUBLICADO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN DE LA | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 97.92 | 96.53 | 93.03 | 93.03% | |
| NUMERADOR | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 97.92 | 96.53 | 93.03 | | |
| DENOMINADOR | | | | | | | | | | | | | | | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
A SE REALIZARON LAS CORRECCIONES NECESARIAS PARA QUE EN EL SIGUIENTE TRIMESTRE SE CUMPLA CON LA META DEL 100%



Gobierno del
Estado de Sonora

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO 2018 POR INDICADOR

CPCA III-04
ANUAL

| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--|---------|---------|--------|--------|------------|---------|---------|--------|--------|----------------------------------|---|---------|--------|---------|------------------------|
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866002002503E404E10277A1 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | NO | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | ÍNDICE DE CALIDAD EN LOS INFORMES SOBRE GASTO FEDERALIZADO | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | GESTIÓN | | | | |
| DESCRIPCIÓN | MIDE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN REPORTADA POR LA ENTIDAD EN LOS INFORMES TRIMESTRALES SOBRE EL EJERCICIO, DESTINO Y RESULTADOS OBTENIDOS DE LOS RECURSOS FEDERALIZADOS A TRAVÉS DEL SISTEMA DE FORMATO ÚNICO (SFU) DEL PORTAL APLICATIVO DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA (PASH) | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | CALIDAD | | | | |
| METODO DE CÁLCULO | "IC_GF = (0.4*AF) + (0.2*IND) + (0.4*GPP) DONDE: AF = NÚMERO DE FONDOS REPORTADOS EN NIVEL | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | ÍNDICE DE CALIDAD EN LOS INFORMES SOBRE GASTO | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | ABSOLUTO | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | PORCENTAJE | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | REPORTE PUBLICADO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN DE LA | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00% | |
| NUMERADOR | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 100.00 | 100.00 | | |
| DENOMINADOR | | | | | | | | | | | | | | | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
SE LOGRO OBTENER UNA CALIFICACIÓN DEL 100%. MISMA CALIFICACIÓN QUE SE HA OBTENIDO DURANTE LOS TRIMESTRES ANTERIORES

| DEPENDENCIA / ENTIDAD | UNIVERSIDAD DE LA SIERRA | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|---------|---------|--------|-------|------------|---------|---------|--------|-------|----------------------------------|--|---------|--------|---------|------------------------|
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | UNIDAD DE VINCULACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | |
| CLAVE PROGRAMÁTICA | 40866003002503E404E10252A1 | | | | | | | | | | ACUMULABLE | SI | | | | |
| NOMBRE DEL INDICADOR | CONVENIOS FIRMADOS CON SECTOR PRIVADO Y/O GUBERNAMENTAL | | | | | | | | | | TIPO DE INDICADOR | GESTIÓN | | | | |
| DESCRIPCIÓN | VINCULAR A LA UNIVERSIDAD DE LA SIERRA CON INSTITUCIONES ACADÉMICAS Y ORGANISMO INTERNACIONALES/NACIONALES CON CARÁCTER FORMAL Y PARTICIPES DE LA DOCENCIA, ENSEÑANZA, INVESTIGACIÓN. | | | | | | | | | | DIMENSIÓN DEL INDICADOR | EFICIENCIA | | | | |
| METODO DE CÁLCULO | NÚMERO DE CONVENIOS FIRMADOS EN EL AÑO | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL NUMERADOR | NÚMERO DE CONVENIOS FIRMADOS EN EL AÑO | | | | |
| TIPO DE CÁLCULO | ABSOLUTO | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL NUMERADOR | CONVENIO | | | | |
| FUENTE DE VERIFICACIÓN | CONVENIO FRIMADO | | | | | | | | | | DESCRIPCIÓN DEL DENOMINADOR | | | | | |
| SENTIDO DEL INDICADOR | ASCENDENTE | | | | | | | | | | UNIDAD DE MEDIDA DEL DENOMINADOR | | | | | |
| DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | | | | MODIFICADO | | | | | REALIZADO | | | | | % DE AVANCE TRIMESTRAL |
| | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | ANUAL | PRIMERO | SEGUNDO | TERCERO | CUARTO | | |
| META | 0.00 | 5.00 | 0.00 | 5.00 | 10.00 | 0.00 | 5.00 | 0.00 | 5.00 | 10.00 | 0.00 | 5.00 | 0.00 | 5.00 | 100.00% | |
| NUMERADOR | 0.00 | 5.00 | 0.00 | 5.00 | 10.00 | 0.00 | 5.00 | 0.00 | 5.00 | 10.00 | 0.00 | 5.00 | 0.00 | 5.00 | | |
| DENOMINADOR | | | | | | | | | | | | | | | | |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
SE CUMPLIÓ CON EL 100% DE LA META PROGRAMADA

9. SISTEMA DE INFORMACION Y REGISTRO

La Universidad de la Sierra (UNISIERRA), emite su información financiera, contable y presupuestal en el sistema KÓRIMA SGG, programa desarrollado que contempla todos los momentos contables señalados por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de los cuales solicitamos información de diversos reportes contables para llevar a cabo nuestras pruebas de auditoría; determinando que la información que genera es satisfactoria.

10. INFORMACION FINANCIERA:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (cifras en pesos)

| RUBRO | ACTIVO | PASIVO + PATRIMONIO |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 5,312,232. | |
| DERECHO A RECIBIR EFEC. O EQUIV. C.P. | 4,997. | |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA | 53,488,331. | |
| BIENES MUEBLES | 34,958,590. | |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 112,168. | |
| DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORT. | -8,855,165. | |
| ACTIVOS DIFERIDOS | 82,331. | |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | \$ 389,920. |
| DOCUMENTOS POR PAGAR A C.P. | | 23,226. |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | | 80,170,589. |
| DONACION DE CAPITAL | | 916,023. |
| DESAHORRO DEL EJERCICIO | | -814,230. |
| RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES | | 5,654,521. |
| RECTIFIC. DE RESULT. DE EJERC. ANTER | | -1,236,565. |
| TOTALES | \$ 85,103,484. | \$ 85,103,484. |

ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | |
|-------------------------|----------------|
| INGRESOS | \$ 44,528,231. |
| EGRESOS | 45,342,461. |
| DESAHORRO DEL EJERCICIO | \$ -814,230. |

RESULTADOS POR CADA UNA DE LAS CUENTAS:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

| CUENTA | SALDO AL 31 DIC 2018 | IMPORTE ANALIZADO | TOTAL OBSERVADO |
|--------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Fondo fijo de caja | \$ 0. | \$ 0. | |
| Bancos | 5,312,232. | 5,312,232. | |
| Totales | \$ 5,312,232. | \$ 5,312,232. | |

OBJETIVOS DE AUDITORIA:

- a) Comprobar la existencia de efectivo 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) Confirmación Bancaria.
- d) Pruebas de cumplimiento
- e) Pruebas sustantivas

OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:

Nada que manifestar.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

| CUENTA | SALDO AL 31 DIC 2018 | IMPORTE ANALIZADO | TOTAL OBSERVADO |
|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Deudores Diversos | \$ 25. | \$ 25. | |
| Funcionarios y Empleados | 4,972. | 4,972. | |
| Totales | \$ 4,997. | \$ 4,997. | |

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.

BIENES INMUEBLES

| CUENTA | SALDO AL 31 DIC 2018 | IMPORTE ANALIZADO | TOTAL OBSERVADO |
|-----------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Terrenos | \$ 611,553. | \$ 611,553. | |
| Edificios no Habitacionales | 52,876,778. | 52,876,778. | |
| Totales | \$ 53,488,331. | \$ 53,488,331. | |

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.

En el periodo de Enero a Diciembre de 2018 no se realizaron altas ni bajas de Bienes Inmuebles.

OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:

Nada que manifestar.

BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES

| CUENTA | SALDO AL 31 DIC 2018 | IMPORTE ANALIZADO | TOTAL OBSERVADO |
|--|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Admón. | \$ 14,261,003. | \$ 14,261,003. | |
| Mobiliario y Equipo Educacional | 13,954,518. | 13,954,518. | |
| Eq. e Instru. Médico y de Labo. | 17,992. | 17,992. | |
| Vehículos, Equipo de Transporte | 5,334,071. | 5,334,071. | |
| Maquinaria, Otros Eq. y Herram. | 1,391,006. | 1,391,006. | |
| Activos Intangibles | 112,168. | 112,168. | |
| (-) Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. de Bienes. | (8,855,165). | (8,855,165). | |
| Totales | \$ 26,215,593. | \$ 26,215,593. | |

OBJETIVOS DE AUDITORIA:

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

PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:

- a) Verificamos la integración de bienes, conciliada contra registros contables.
- b) Evaluamos el control interno existente y la identificación de controles para el manejo del activo.
- c) Verificar que las bajas efectuadas en el ejercicio, hayan sido debidamente registradas y autorizadas.
- d) Revisamos todas las adiciones, comprobando que cumpliera con la siguiente evidencia y documentación soporte:
 1. Facturas originales
 2. Orden de compra autorizada
 3. Con los informes de recepción (notas de entrada)
 4. Que cumpliera con requisitos fiscales
 5. Que se registraran en el periodo correcto
 6. Que el cheque estuviera a nombre del beneficiario
- e) Pruebas de cumplimiento.
- f) Pruebas sustantivas.

En el periodo de Enero a Diciembre de 2018 se registraron altas en las cuentas Mobiliario y Equipo de Administración por \$ 376,287., Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por \$ 8,564., Equipo e Instrumento Medico y de Laboratorio por \$ 8,829., Vehículos y Equipo de Transporte \$ 254,324., (Donado) y Maquinaria, otros Equipos y Herramientas por \$ 7,648.

OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:

Nada que manifestar.

ACTIVOS DIFERIDOS

| CUENTA | SALDO AL 31 DIC 2018 | IMPORTE ANALIZADO | TOTAL OBSERVADO |
|-----------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Depósitos en Garantía | \$ 82,331. | \$ 82,331. | |
| Totales | \$ 82,331. | \$ 82,331. | |

OBJETIVOS DE AUDITORIA:

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

PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:

- a) Pruebas de cumplimiento.
- b) Pruebas sustantivas.

OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:

Nada que manifestar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

| CUENTA | SALDO AL 31 DIC 2018 | IMPORTE ANALIZADO | TOTAL OBSERVADO |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Servicios Personales por Pagar | \$ 23,226. | \$ 23,226. | |
| Retenciones y Contrib. por Pagar | 366,694. | 366,694. | |
| Totales | \$ 389,920. | \$ 389,920. | |

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) Eventos posteriores
- d) Pruebas de cumplimiento
- e) Pruebas sustantivas

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

| CUENTA | SALDO AL 31 DIC 2018 | IMPORTE ANALIZADO | TOTAL OBSERVADO |
|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Funcionarios y Empleados | \$ 23,226. | \$ 23,226. | |

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

OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS

Nada que Manifestar.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO:

| CUENTA | SALDO AL 31 DIC 2018 | IMPORTE ANALIZADO | TOTAL OBSERVADO |
|---|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Aportaciones | \$ 80,170,589. | \$ 80,170,589. | |
| Donación de Capital | 916,023. | 916,023. | |
| Resultado del Ejercicio (Desahorro) | -814,230. | -814,230. | |
| Resultado del Ejercicios Anteriores | 5,654,521. | 5,654,521. | |
| Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores. | -1,236,565. | -1,236,565. | |
| Totales | \$ 84'690,338. | \$ 84'690,338. | |

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, así como su soporte documental y autorización en el caso de modificaciones a ejercicios anteriores.
- b) Verificar el adecuado registro patrimonial de las adquisiciones de activo fijo e inversiones productivas.

La Universidad de la Sierra recibió en donación un automóvil sentra 2018 color blanco con un valor de \$ 254,324., el cual fue donado por la Congregación Mariana Trinitaria, A.C., según contrato de adquisiciones número US-DJ-028-17.

Durante el ejercicio 2018 se afectó el resultado de ejercicios anteriores por \$1,236,565., según Acta de la Quincuagésima Novena Sesión Ordinaria de Consejo Directivo de fecha 24 de Agosto de 2018 y Acta de la Sesión Ordinaria de Consejo Directivo por presentar el 24 de Mayo de 2019.

OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS

Nada que manifestar.

INGRESOS:

| CUENTA | SALDO AL 31 DIC 2018 | IMPORTE ANALIZADO | TOTAL OBSERVADO |
|---|-------------------------|------------------------|--------------------|
| Ingresos P/Vta. de Bien. Y Serv. | \$ 2,241,874. | \$ 2,112,479. | |
| Participaciones y Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. | 998,242. | 998,242. | |
| Ingresos Financieros | 41,241,317. 46,798. | 41,241,317. 46,798. | |
| Totales | \$ 44'528,231. | \$ 44,398,836. | |

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

| CUENTA | SALDO AL 31 DIC 2018 | IMPORTE ANALIZADO | TOTAL OBSERVADO |
|---|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Servicios Personales | \$ 33,694,056. | \$ 32,533,280. | |
| Materiales y Suministros | 2,386,060. | 1,588,112. | |
| Servicios Generales | 5,048,676. | 4,012,760. | |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. | 1,186,850. | 1,161,000. | |
| Otros Gastos y Perdidas Extraor. | 3,026,819. | 3,026,819. | |
| Totales | \$ 45'342,461. | \$ 42,321,971. | |

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.

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.

11. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Como resultado de nuestra revisión se puede manifestar que la información financiera de la **UNIVERSIDAD DE LA SIERRA.**, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, 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