

Gobierno del  
Estado de Sonora

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL

**UTS**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA  
(UTS)

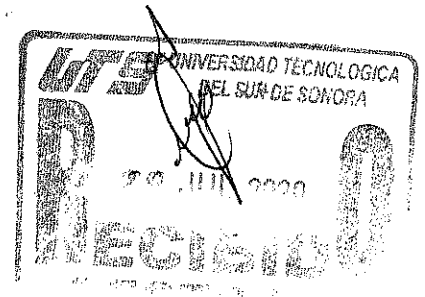
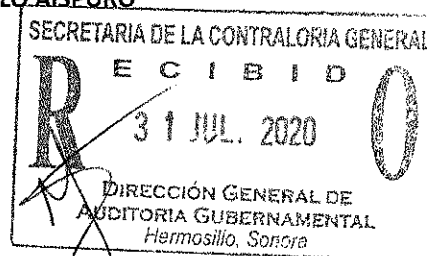
AUDITORÍA-2019

Informe Presupuestal

Al 31 de Diciembre de 2019

AT'N: LIC. MIGUEL ÁNGEL MURILLO AISPURO

SECRETARIO DEL RAMO



DESPACHO NORZAGARAY & SOC  
CÉSAR NORZAGARAY ESQUER  
CONTADOR PÚBLICO CERTIFICADO



Certificación IMCP  
Servicios generales No. 2608  
Contabilidad y Auditoría  
Gubernamental No. 1329

# DESPACHO NORZAGARAY & SOC.

AUDITORÍAS, ASESORÍAS Y CONSULTORÍAS DE NEGOCIOS  
RESPECTO, JUSTICIA Y HONESTIDAD

C.P.C. CÉSAR NORZAGARAY ESQUER

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

### ÍNDICE

	Página
I.- Antecedentes: .....	3
II.- Presupuesto Autorizado, Aumento y Disminuciones y Momentos Contables del Ingreso y el Gasto:3	
a).- Estado Analítico de Ingresos.....	3
b).- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto).....	4
c).- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto).....	7
d).- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa).....	8
e).- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función).....	9
III.- Análisis de Variaciones Presupuestarias:.....	10
a).- Balance Presupuestario.....	10
b).- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.....	12
d).- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.....	13
IV.- Análisis y Cumplimiento de Metas y Objetivos.....	14
V.- Estado e Informes Programáticos.....	16
a).-Gasto por Categoría Programática.....	16
VI.- Indicadores de Postura Fiscal:.....	17
VII.- Pasivos sin Presupuestos.....	17
VIII.- Conclusiones.....	18

## I.- Antecedentes:

La Universidad Tecnológica del Sur de Sonora, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, y sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura creada por el decreto del Ejecutivo Estatal del 30 de Agosto de 2002 y publicada el 02 de Septiembre de 2002 en el Boletín Oficial del Estado de Sonora.

El día 30 de abril de 2009 se publica en el Boletín Oficial del Estado de Sonora decreto que forma y deroga diversas disposiciones que crea la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora.

## II.- Presupuesto Autorizado, Aumento y Disminuciones y Momentos Contables del Ingreso y el Gasto:

### a).- Estado Analítico de Ingresos


#### Universidad Tecnológica del Sur de Sonora Estado Analítico de Ingresos

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

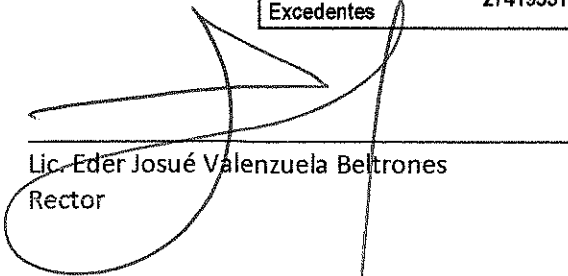
Rubros de Ingresos	ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1+2)	(4)	(5)	
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0		0			0
Derechos	0		0			0
Productos	0		0			0
Aprovechamientos	0		0			0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestacion de Servicios y Otros Ingresos	9,674,175	230,332	9,904,507	9,190,913	9,190,913	-483,262

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones Ingresos Derivados de Financiamientos	27,310,626	28,292,773	55,603,399	55,213,219	55,213,219	27,902,593
<b>Total</b>	<b>36,984,801</b>	<b>28,523,105</b>	<b>65,507,906</b>	<b>64,404,132</b>	<b>64,404,132</b>	<b>27,419,331</b>

Ingresos Excedentes	27419331.24
---------------------	-------------



C.P. María de Lourdes López López  
Directora de Administración y Finanzas



Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones  
Rector

**b).- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto).**

**Universidad Tecnológica del Sur de Sonora  
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**

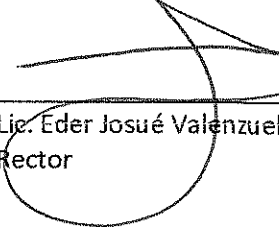
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Servicios Personales	26,696,996	22,896,398	49,593,394	48,006,564	47,496,699	1,586,829
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	18,285,410	0	23,707,261	17,816,336	17,816,336	5,890,925
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,678,406	5,421,851	6,307,126	7,099,159	7,099,159	-792,032
Remuneraciones Adicionales y Especiales	200,000	4,628,720	6,149,467	4,671,731	4,671,731	1,477,735
Seguridad Social	0	5,949,467	6,896,360	5,943,123	5,433,258	953,237
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,533,180	6,896,360	#jREF!	12,476,215	12,476,215	#jREF!
Previsiones			0			0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos		0	0			0
Materiales y Suministros	1,199,865	1,984,358	3,184,224	1,881,378	1,881,378	1,302,846
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	449,646	1,366,282	1,815,928	959,813	959,813	856,115

Alimentos y Utensilios	311,000	310,080	621,080	468,776	468,776	152,305
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			0			0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	69,700	87,433	157,133	21,599	21,599	135,534
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6,000		6,000	3,593	3,593	2,407
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	325,815	191,626	517,441	414,632	414,632	102,809
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	17,605	4,000	21,605	7,511	7,511	14,094
Materiales y Suministros Para Seguridad			0			0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	20,100	24,937	45,037	5,455	5,455	39,582
Servicios Generales	7,736,740	3,642,349	11,379,089	10,664,762	10,609,046	714,327
Servicios Básicos	1,133,876	973,767	2,107,642	2,125,135	2,072,186	-17,492
Servicios de Arrendamiento	4,244,361	28,776	4,273,137	4,059,290	4,059,290	213,846
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,071,473	1,072,593	2,144,066	1,937,425	1,937,425	206,641
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	103,820	141,500	245,320	166,010	163,243	79,310
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	662,401	259,184	921,586	607,048	607,048	314,538
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	5,800	1,160	6,960	6,960	6,960	0
Servicios de Traslado y Viáticos	312,695	374,248	686,943	432,453	432,453	254,490
Servicios Oficiales	176,868	352,780	529,648	529,455	529,455	194
Otros Servicios Generales	25,445	438,341	463,786	800,986	800,986	-337,200
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0			0
Transferencias al Resto del Sector Público			0			0
Subsidios y Subvenciones			0			0
Ayudas Sociales			0			0
Pensiones y Jubilaciones			0			0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
Transferencias a la Seguridad Social			0			0
Donativos			0			0
Transferencias al Exterior			0			0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,351,200	0	1,351,200	457,137	457,137	894,063
Mobiliario y Equipo de Administración	77,200	0	77,200	43,237	43,237	33,963
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,000	0	24,000			24,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0			0
Vehículos y Equipo de Transporte	522,000	0	522,000	413,900	413,900	108,100
Equipo de Defensa y Seguridad			0			0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	78,000	0	78,000			78,000

Activos Biológicos			0			0
Bienes Inmuebles	650,000	0	650,000			650,000
Activos Intangibles			0			0
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de			0			0
Dominio Público			0			0
Obra Pública en Bienes			0			0
Propios			0			0
Proyectos Productivos y			0			0
Acciones de Fomento			0			0
Inversiones Financieras y Otras	0	0	0	0	0	0
Provisiones			0			0
Inversiones Para el Fomento			0			0
de Actividades Productivas.			0			0
Acciones y Participaciones de			0			0
Capital			0			0
Compra de Títulos y Valores			0			0
Concesión de Préstamos			0			0
Inversiones en Fideicomisos,			0			0
Mandatos y Otros Análogos			0			0
Otras Inversiones Financieras			0			0
Provisiones para			0			0
Contingencias y Otras Erogaciones			0			0
Especiales			0			0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones			0			0
Aportaciones			0			0
Convenios			0			0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda			0			0
Pública			0			0
Intereses de la Deuda Pública			0			0
Comisiones de la Deuda			0			0
Pública			0			0
Gastos de la Deuda Pública			0			0
Costo por Coberturas			0			0
Apoyos Financieros			0			0
Adeudos de Ejercicios			0			0
Fiscales Anteriores (Adefas)			0			0
<b>Total del Gasto</b>	<b>36,984,801</b>	<b>28,523,105</b>	<b>65,507,906</b>	<b>61,009,841</b>	<b>60,444,259</b>	<b>4,498,065</b>

  
 C.P. María de Lourdes López López  
 Directora de Administración y Finanzas

  
 Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones  
 Rector


La entidad presenta la información generalmente con errores de sumas de un peso y con error en la columna 4 y última.

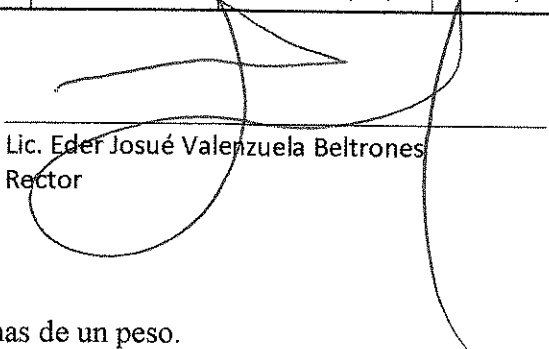
c).- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Universidad Tecnológica del Sur de Sonora  
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gasto Corriente	35,633,601	28,523,105	64,156,706	60,552,704	59,987,123	3,604,002
Gasto de Capital	1,351,200		1,351,200	457,137	457,137	894,063
Amortización del la Deuda y Disminución de Pasivos			0			0
Pensiones y Jubilaciones			0			0
Participaciones			0			0
<b>Total del Gasto</b>	<b>36,984,801</b>	<b>28,523,105</b>	<b>65,507,906</b>	<b>61,009,841</b>	<b>60,444,259</b>	<b>4,498,065</b>

  
C.P. María de Lourdes López López  
Directora de Administración y Finanzas

  
Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones  
Rector

La entidad presenta este formato con errores de sumas de un peso.

**d).- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa).**

**Universidad Tecnológica del Sur de Sonora  
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)**

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Unidad Administrativa 1 Administración y gestión institucional	36,347,932	26,088,662	62,436,594	59,540,622	58,975,041	2,895,971
Unidad Administrativa 2 Vinculación	102,657	138,776	241,433	76,051	76,051	165,381
Unidad Administrativa 3 Académico	534,212	2,295,668	2,829,880	1,393,167	1,393,167	1,436,713
Unidad Administrativa 4			0			0
Unidad Administrativa 5			0			0
Unidad Administrativa 6			0			0
Unidad Administrativa 7			0			0
Unidad Administrativa 8			0			0
Unidad Administrativa 9			0			0
<b>Total del Gasto</b>	<b>36,984,801</b>	<b>28,523,105</b>	<b>65,507,906</b>	<b>61,009,841</b>	<b>60,444,259</b>	<b>4,498,065</b>

C.P. María de Lourdes López López  
Directora de Administración y Finanzas

Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones  
Rector

La entidad presenta la información generalmente con errores de sumas de un peso.

**e).- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función).**

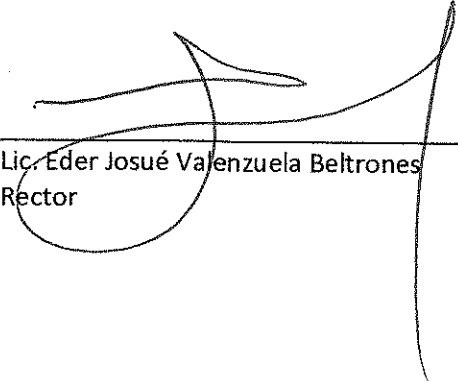
**Universidad Tecnológica del Sur de Sonora  
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019**

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
<b>Gobierno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Legislación			0			0
Justicia			0			0
Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
Relaciones Exteriores			0			0
Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
Seguridad Nacional			0			0
Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior			0			0
Otros Servicios Generales			0			0
<b>Desarrollo Social</b>	<b>36,984,801</b>	<b>28,523,105</b>	<b>65,507,906</b>	<b>61,009,841</b>	<b>60,444,259</b>	<b>4,498,065</b>
Protección Ambiental			0			0
Viviendas y Servicios a la Comunidad			0			0
Salud			0			0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
Educación	36,984,801	28,523,105	65,507,906	61,009,841	60,444,259	4,498,065
Protección Social			0			0
Otros Asuntos Sociales			0			0
<b>Desarrollo Económico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
Combustibles y Energía			0			0
Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
Transporte			0			0
Comunicaciones			0			0
Turismo			0			0
Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0

<b>Otras No Clasificadas en funciones anteriores</b>	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de gobierno			0			0
Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
Adeudos de ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
<b>Total del Gasto</b>	36,984,801	28,523,105	65,507,906	61,009,841	60,444,259	4,498,065

  
 C.P. María de Lourdes López López  
 Directora de Administración y Finanzas

  
 Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones  
 Rector

### III.- Análisis de Variaciones Presupuestarias:

#### a).- Balance Presupuestario.

**Universidad Tecnológica del Sur de Sonora**  
**Balance Presupuestario - LDF**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019**

(PESOS)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)</b>	<b>36,984,801</b>	<b>64,404,132</b>	<b>64,404,132</b>
A1. Ingresos de Libre Disposición	36,984,801	62,865,861	62,865,861
A2. Transferencias Federales Etiquetadas		1,538,271	1,538,271
A3. Financiamiento Neto	-	-	-
<b>B. Egresos Presupuestarios<sup>1</sup> (B = B1+B2)</b>	<b>36,984,801</b>	<b>61,009,841</b>	<b>60,444,259</b>
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	36,984,801	60,455,103	59,889,522
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	-	554,737	554,737
<b>C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo			
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo			

<b>I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)</b>	-	3,394,291	3,959,873
<b>II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)</b>	-	3,394,291	3,959,873
<b>III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)</b>	-	3,394,291	3,959,873


Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
<b>E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)</b>	-	-	-
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	-	-	-
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	-	-	-
<b>IV. Balance Primario (IV = III + E)</b>	-	3,394,291	3,959,873

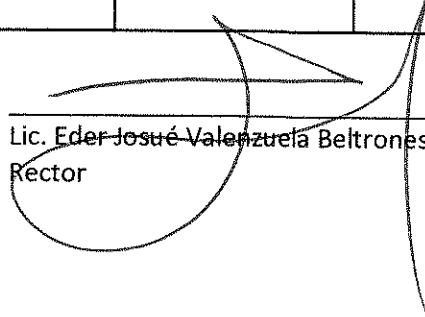
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>F. Financiamiento (F = F1 + F2)</b>	-	-	-
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	-	-	-
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-
<b>G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)</b>	-	-	-
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	-	-	-
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	-	-	-
<b>A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)</b>	-	-	-

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	36,984,801	62,865,861	62,865,861
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	-	-	-
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	-	-	-
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	-	-	-
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	36,984,801	60,455,103	59,889,522
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	-	-	-

V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B 1 + C1)	-	2,410,758	2,976,339
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	-	2,410,758	2,976,339

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	-	1,538,271	1,538,271
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	-	-	-
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	-	-	-
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	-	554,737	554,737
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	-	-	-
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	-	983,534	983,534
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	-	983,534	983,534

  
 C.P. María de Lourdes López López  
 Directora de Administración y Finanzas

  
 Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones  
 Rector


**b).- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**Universidad Tecnológica del Sur de Sonora  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Al 31 de Diciembre de 2019

1. Total de Ingresos Presupuestarios		64,404,132.24
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		

	Disminución del Exceso de Provisiones		
	Otros Ingresos y Beneficios Varios		
	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>			<b>0.00</b>
	Aprovechamientos Patrimoniales		
	Ingresos Derivados de Financiamientos		
	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
<b>4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>			<b>64,404,132.24</b>

  
 C.P. María De Lourdes López López  
 Directora de Administración y Finanzas

  
 Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones  
 Rector

**d).- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**


**Universidad Tecnológica del Sur de Sonora**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Al 31 de Diciembre de 2019

(Pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>61,009,840.77</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>457,136.68</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Materiales y Suministros		
Mobiliario y Equipo de Administración	43,236.68	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	413,900.00	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Archivos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes de Dominio Público		

Obra Pública en Bienes Propios Acciones y Participaciones de Capital Compra de Títulos y Valores Concesión de Préstamos Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales Armonización de la Deuda Pública Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b> Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones Provisiones Disminución de Inventarios Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia Aumento por Insuficiencia de Provisiones Otros Gastos Otros Gastos Contables No Presupuestales	4,839,678.95	4,839,678.95
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>65,392,383.04</b>

  
 C.P. María de Lourdes López López  
 Directora de Administración y Finanzas

  
 Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones  
 Rector

#### **IV.- Análisis y Cumplimiento de Metas y Objetivos**

La actividad principal de la universidad es impartir educación de tipo superior tecnológica, para formar profesionistas competitivos con conocimientos, habilidades y valores, a través de un modelo educativo innovador, que les permita integrarse al ámbito productivo e impulsar la transformación y el desarrollo de la sociedad.

Los recursos asignados son autorizados con base a presupuestos anuales los cuales son calendarizados de acuerdo a las necesidades para cubrir los gastos de administración e Inversiones en organismos, mismos que se utilizarán para incrementar la matrícula y en el desarrollo de la universidad.

Se presenta a continuación las metas programáticas de la entidad.

Clave	Indicador	Metas		% Avance Anual
		Programadas	Alcanzadas	
001	Dirección de Administración y Finanza			
112	EDUCACIÓN SUPERIOR DE CALIDAD PARA EL DESARROLLO Educación Superior Tecnológica			
	- Prácticas académicas	0	0	0
	- Proyectos concursando convocatorias	1	1	1
	- Adquisición de equipo de computo			
	- Cuerpos académicos	4	4	100%
	- Estudiantes en programas de intercambio	2	2	100%
	- Seguimiento de egresados	422	314	75%
287	Coordinación Administrativa			
	- Índice de calidad en los informes trimestrales	100%	95.63%	95.63%
	- Decremento en número de observaciones de informes de cuenta pública	-5%	10%	-200%
	- Validación de los contratos celebrados	3	3	100%
	- Atención solicitud de acceso a la información	100%	100%	100%
	- Cumplimiento de las obligaciones de transparencia de los sujetos obligados	100%	100%	100%
	- Empleados generados por la bolsa de trabajo	63	63	100%
459	Coordinación Académica			
	- Número de eventos académicos	9	9	100%
	- Apoyo estimulación a estudiantes mediante becas	3050	852	28%
	- Absorción	1400	1412	100%
	- Bajas	20%	12.6%	100%
	- Capacitaciones a docentes	20	23	115%
	TOTALES			

**Al auditor externo no le fue posible evaluar este punto debido a que la entidad no proporcionó la información adecuadamente correcta para su evaluación.**

**La entidad no proporcionó con claridad la información la suma total de las metas, presentó porcentajes en la columna de las metas programadas y metas alcanzadas debiendo ser la unidad de medida de cada indicador, etc...**

## V.- Estado e Informes Programáticos

### a).-Gasto por Categoría Programática

#### Universidad Tecnológica del Sur de Sonora Gasto Por Categoría Programática

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
<b>Programas</b>						
Subsidios: Sector Social y Privado o Estados y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación			0			0
Otros Subsidios			0			0
<b>Desempeño de las Funciones:</b>	<b>36,984,801</b>	<b>28,523,105</b>	<b>65,507,906</b>	<b>61,009,841</b>	<b>60,444,259</b>	<b>4,498,065</b>
Prestación de Servicios Públicos	36,984,801	28,523,105	65,507,906	61,009,841	60,444,259	4,498,065
Provisión de Bienes Públicos			0			0
Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas			0			0
Promoción y Fomento			0			0
Regulación y Supervisión			0			0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Unicamente el Gobierno Federal)			0			0
Específicos			0			0
Proyectos de Inversión			0			0
<b>Administrativos y de Apoyos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Apoyo al Proceso Presupuestario y para Mejorar la Eficiencia Institucional			0			0
Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión			0			0
Operaciones Ajenas			0			0
<b>Compromisos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obligaciones de Cumplimiento de Resolución Jurisdiccional			0			0
Desastres Naturales			0			0
<b>Obligaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pensiones y Jubilaciones			0			0
Aportaciones a la Seguridad Social			0			0
Aportaciones a Fondos de Estabilización			0			0
Aportaciones a Fondos de Inversión y Reestructura de Pensiones			0			0
<b>Programas de gasto Federalizado ( Gobierno Federal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gasto Federalizado			0			0
<b>Participaciones a Entidades Federativas y Municipios</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Costo Financiero, Deuda o Apoyo a Deudores y Ahorradores de la Banca			0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
<b>Total del Gasto</b>	<b>36,984,801</b>	<b>28,523,105</b>	<b>65,507,906</b>	<b>61,009,841</b>	<b>60,444,259</b>	<b>4,498,065</b>

## VI.- Indicadores de Postura Fiscal:

### Estado de Situación Financiera Indicadores de Postura Fiscal

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I= 1 + 2 )</b>	<b>36,984,801.00</b>	<b>64,404,132.24</b>	<b>64,404,132.24</b>
1. Ingresos Gobierno del Estado 1			
2. Ingresos Sector Paraestatal 1	36,984,801.00	64,404,132.24	64,404,132.24
<b>II. Egresos Presupuestarios ( II= 3+4 )</b>	<b>36,984,801.00</b>	<b>61,009,840.77</b>	<b>60,444,259.47</b>
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2			
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	36,984,801.00	61,009,840.77	60,444,259.47
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III= I-II)</b>	<b>0.00</b>	<b>3,394,291.47</b>	<b>3,959,872.77</b>
Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	3,394,291.47	3,959,872.77
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (superávit o Déficit) (V= III-IV)	0.00	3,394,291.47	3,959,872.77
Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
A. Financiamiento			
B. Amortización de la Deuda			
C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C=A-B)	0.00	0.00	0.00

## VII.- Pasivos sin Presupuestos

Al 31 de diciembre de 2019, el ente auditado cerró con un saldo en cuentas por pagar por \$53,301,171.80; se integra con un saldo que se le adeuda a ISSSTESON por \$45,361,783.00.

## VIII.- Conclusiones

El resultado del análisis y cumplimiento de metas y objetivos no fue posible la evaluación del porcentaje de cumplimiento de las metas y objetivos, por haber proporcionado la información incompleta e incorrecta la entidad auditada. Falta de claridad para fines comparativos.

La entidad cerró con pasivos sin presupuesto por un monto de \$53,301,171.00.

Se observó que la mayoría de los formatos de los estados presupuestales autorizados por el CONAC y Ley de Disciplina Financiera (LDF) presentan error de un peso y, con centavos en lugar de pesos.

En espera que nuestro informe redunde en beneficio de la administración pública estatal, quedo a sus órdenes para cualquier duda o aclaración sobre su contenido.

Atentamente

**C.P.C. César Norzagaray Esquer, P.C.C.A.**  
Cédula Profesional No. 1136404  
Auditor Externo

**DESPACHO**  
**NORZAGARAY & SOC.**  
Respeto, Justicia y Honestidad  
Av. L. Allende No. 1624 Pte., C.P. 85110,  
Cd. Obregón, Sonora. Tel. (644)415-59-30.

**Cd. Obregón, Sonora, 09 de julio de 2020.**

C.c.p. Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones, Rector de la UTS.  
C.P. Marco Antonio Cruz Elizondo, Director General de la Dirección General de Auditoría Gubernamental.  
Jesús Ramón Moya Grijalva, Auditor Mayor del ISAF.  
Archivo.