



ACUSE

"2014: Austeridad, Transparencia y Buen Gobierno"

Hermosillo, Sonora, a 12 de Marzo de 2014
Oficio No. DG/AF-028-14

C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLON
AUDITOR MAYOR DEL INSTITUTO SUPERIOR
DE AUDITORIA Y FISCALIZACION
P R E S E N T E

En atención a su oficio No. ISAF/AAE-0238-2014 de fecha 31 de enero del presente, en el cual se nos dan a conocer las observaciones derivadas de la 1ª. Auditoría de gabinete realizada a los informes trimestrales del Ejercicio 2013 de esta Entidad a mi cargo, anexo me permito enviarle en forma impresa y por medio magnético la justificación y acciones realizadas para la solventación de las observaciones determinadas en dicha revisión.

Sin otro particular, me es grato enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE
"CONALEP, UNA PROFESION PARA LA VIDA"

ING. ROGELIO NORIEGA VARGA
ENCARGADO DE LA DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



INSTITUTO SUPERIOR DE
AUDITORIA Y FISCALIZACION
13 MAR 2014
CORRESPONDENCIA RECIBIDA
LISTA A REVISION
c.c.p.- C.P. Fernando Ortega López.-Titular Organo de Control y Desarrollo Admvo. Conalep Sonora
c.c.p.- Minutario

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
RECIBIDO
13 MAR 2014
12:10
ORGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO,
ADSCRITO AL COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL
TECNICA DEL ESTADO DE SONORA
CONALEP SONORA



COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE SONORA
MATAMOROS NO.105, ESQ. JALISCO, COL. CENTRO, C.P. 83000
TEL. +52 (662) 289-3758 | FAX (662) 213-0606



Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora

“Observaciones Derivadas de la 1ª. Auditoría de Gabinete realizada a los informes trimestrales de 2013
Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF)”

No	OBSERVACION	ACCIONES REALIZADAS Y/O JUSTIFICACION																														
1	<p>Se constató que la codificación de la “Clave Partida Presupuestal” presentada en el formato EVTOP-02 denominado “Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal” en el primer informe trimestral de 2013, en ciertas partidas difiere con la establecida en el Clasificador por Objeto del Gasto del Manual de Programación y Presupuestación 2013, como se muestra a continuación:</p>	<p>Esta situación se presentó debido a que por una omisión involuntaria, sólo se revisó de manera general que el número de partida coincidiera con el concepto del gasto y no se revisó a detalle las modificaciones en las denominaciones de las partidas realizadas al Manual de Programación y Presupuestación de 2013 respecto del Manual utilizado anteriormente; por tal motivo, mediante oficio No. DG/AF/017-14 de fecha 24 de febrero de 2014 se giraron instrucciones al responsable de elaborar los informes trimestrales para cuenta pública, a fin de que verifique correctamente los números y nombres de las partidas conforme al manual aprobado.</p>																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2" data-bbox="447 583 821 630">Información reportada en Formato EVTOP-02 en II trimestre 2013</th> <th data-bbox="821 583 1182 695">Situación determinada al Verificar el Numero Y descripción de partidas en el manual de Programación y Presupuestación 2013.</th> </tr> <tr> <th data-bbox="447 630 552 695">Partida</th> <th data-bbox="552 630 821 695">Concepto</th> <th data-bbox="821 630 1182 695"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="447 695 552 735">152</td> <td data-bbox="552 695 821 735">Indemnizaciones</td> <td data-bbox="821 695 1182 735">Falto indicar la partida específica, sólo indica partida genérica (152)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="447 735 552 808">13101</td> <td data-bbox="552 735 821 808">Primas y acreditaciones por años de servicios efectivos prestados al personal</td> <td data-bbox="821 735 1182 808">La denominación correcta es: Prima quinquenal por años de servicios efectivos prestados</td> </tr> <tr> <td data-bbox="447 808 552 898">22105</td> <td data-bbox="552 808 821 898">Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios</td> <td data-bbox="821 808 1182 898">La denominación correcta es: Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas y otras</td> </tr> <tr> <td data-bbox="447 898 552 963">32301</td> <td data-bbox="552 898 821 963">Arrendamiento de mobiliario y equipo</td> <td data-bbox="821 898 1182 963">La denominación correcta es: Arrendamiento de muebles, maquinaria y equipo</td> </tr> <tr> <td data-bbox="447 963 552 1027">35501</td> <td data-bbox="552 963 821 1027">Mantenimiento de equipo de transporte</td> <td data-bbox="821 963 1182 1027">La denominación correcta es: Mantenimiento y conservación de equipo de transporte</td> </tr> <tr> <td data-bbox="447 1027 552 1117">36201</td> <td data-bbox="552 1027 821 1117">Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales</td> <td data-bbox="821 1027 1182 1117">La denominación correcta es: Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios</td> </tr> <tr> <td data-bbox="447 1117 552 1182">37201</td> <td data-bbox="552 1117 821 1182">Pasajes terrestres</td> <td data-bbox="821 1117 1182 1182">La denominación correcta es: Pasajes terrestres nacionales para labores en campo y de supervisión</td> </tr> <tr> <td data-bbox="447 1182 552 1278">51101</td> <td data-bbox="552 1182 821 1278">Muebles de Oficina y estantería</td> <td data-bbox="821 1182 1182 1278">La denominación correcta es: Mobiliario</td> </tr> </tbody> </table>	Información reportada en Formato EVTOP-02 en II trimestre 2013		Situación determinada al Verificar el Numero Y descripción de partidas en el manual de Programación y Presupuestación 2013.	Partida	Concepto		152	Indemnizaciones	Falto indicar la partida específica, sólo indica partida genérica (152)	13101	Primas y acreditaciones por años de servicios efectivos prestados al personal	La denominación correcta es: Prima quinquenal por años de servicios efectivos prestados	22105	Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios	La denominación correcta es: Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas y otras	32301	Arrendamiento de mobiliario y equipo	La denominación correcta es: Arrendamiento de muebles, maquinaria y equipo	35501	Mantenimiento de equipo de transporte	La denominación correcta es: Mantenimiento y conservación de equipo de transporte	36201	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales	La denominación correcta es: Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios	37201	Pasajes terrestres	La denominación correcta es: Pasajes terrestres nacionales para labores en campo y de supervisión	51101	Muebles de Oficina y estantería	La denominación correcta es: Mobiliario	<p>Así mismo, al presentar el informe de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2013 se efectuaron las modificaciones correspondientes, el cual fue entregado a la Secretaria de Hacienda con fecha 10 de Marzo del presente, mediante oficio No. DG/ADMON/072-14 mismo que se anexa.</p>
	Información reportada en Formato EVTOP-02 en II trimestre 2013		Situación determinada al Verificar el Numero Y descripción de partidas en el manual de Programación y Presupuestación 2013.																													
	Partida	Concepto																														
	152	Indemnizaciones	Falto indicar la partida específica, sólo indica partida genérica (152)																													
	13101	Primas y acreditaciones por años de servicios efectivos prestados al personal	La denominación correcta es: Prima quinquenal por años de servicios efectivos prestados																													
	22105	Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios	La denominación correcta es: Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas y otras																													
	32301	Arrendamiento de mobiliario y equipo	La denominación correcta es: Arrendamiento de muebles, maquinaria y equipo																													
	35501	Mantenimiento de equipo de transporte	La denominación correcta es: Mantenimiento y conservación de equipo de transporte																													
	36201	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales	La denominación correcta es: Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios																													
37201	Pasajes terrestres	La denominación correcta es: Pasajes terrestres nacionales para labores en campo y de supervisión																														
51101	Muebles de Oficina y estantería	La denominación correcta es: Mobiliario																														