

GARCÍA, GUTIÉRREZ GARAGORRI Y ASOC. , S.C.

Representación de

Salles Sainz

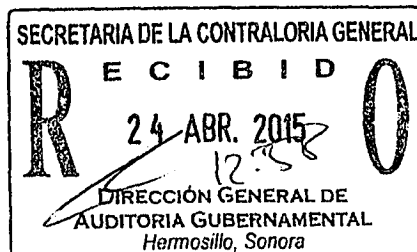


Grant Thornton

Auditoría • Impuestos • Asesoría

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO

Informe Complementario de Auditoría (informe largo), por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014.



[Handwritten signature]
Explicación con Pruebas

24 ABR 2015

RECTORIA
HORA 10:05 FIRMA *[Signature]*

Universidad Tecnológica de Hermosillo

Informe largo de auditoria

Índice

Contenido

	<u>Página</u>
I. Antecedentes de la UTH	3
II. Organización y administración	3
III. Ejercicio auditado	4
IV. Trabajo realizado	4
V. Políticas contables	5
VI. Control interno	6
VII. Descripción de los objetivos de la revisión y procedimientos de auditoria aplicados	7
VIII. Resumen de objetivos y metas	19

García, Gutiérrez Garagorri y Asoc. S.C.

representantes de



Paseo Río Sonora Norte No.72,
Int. 207 esquina con Galeana
Proyecto Río Sonora
C.P. 83270 Hermosillo, Son
Tels. (662) 260-21-76 y 77
www.ssgt.com.mx

Marzo 31, 2015

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

En cumplimiento con el contrato No. 29/2014 de prestación de servicios profesionales de fecha 05 de agosto de 2014 que celebramos con la Contraloría General del Estado, con el objetivo de emitir una opinión independiente de los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH) por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014. A continuación se acompaña el Informe complementario de auditoría, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, emitido como resultado de nuestra revisión efectuada a la Universidad Tecnológica de Hermosillo.

Nuestra revisión se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, así como las Normas Generales de Auditoría Pública emitidas por la Secretaría de la Contraloría y Desarrollo Administrativo, Constitución Política del Estado de Sonora en sus artículos 2, 150, 152 y 158 Ley del Presupuesto de Egresos Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal y su reglamento, Ley General de Contabilidad Gubernamental y Postulados Básicos, revisando el ejercicio del presupuesto programático aprobado y la Normatividad aplicable al ejercicio, control y registro de los recursos públicos las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados con las bases contables aplicables a la entidad.

2.

La auditoria en esta revisión preliminar consistió fundamentalmente entre otros aspectos, en la aplicación de procedimientos analíticos de revisión, pruebas de cumplimiento del control interno con base en pruebas selectivas y de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros preparados conforme con las disposiciones normativas aplicables según las Normas de Información Financiera Gubernamentales vigentes.

Atentamente

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Humberto García Borbón', written over a horizontal line.

C.P. C. Humberto García Borbón
Céd. Prof. No. 371462

C.c.p. Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH)

I. ANTECEDENTES DE LA UTH

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

Objeto

La Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH) tendrá como objeto:

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

II. ORGANIZACIÓN Y ADMINISTRACION

Los órganos de Gobierno de la UTH son:

- Consejo Directivo
- Un rector
- Los Secretarios y directores de área o división que establezca el reglamento interior, los órganos colegiados que señale el reglamento interior.

La máxima autoridad de la UTH es el H. Consejo Directivo que está integrado de la siguiente manera:

1. Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora que son los Secretarios de Educación y Cultura, Secretario de Planeación del Desarrollo y Gasto Público y Secretaría de Desarrollo Económico y Productividad.

2. Tres representantes del Gobierno Federal que son el Coordinador General de Universidades Tecnológicas, representante de la SEP en el Estado de Sonora y Director de Planeación, Programación y presupuesto de la CGUT.
3. Un representante del Gobierno Municipal de Hermosillo, Sonora Director de Obras Públicas del H. Ayuntamiento.
4. Dos representantes del Sector Productivo que participen en el Financiamiento del Instituto mediante un patronato para apoyar a la operación del mismo.
5. Un representante del Sector Social, Secretario de la Federación de Trabajadores del Estado CTM.

Patronato: El Patronato de la UTH tendrá como finalidad apoyar a la institución en la obtención de recursos financieros adicionales para la óptima realización de sus funciones. Su organización y funcionamiento estarán regulados por el reglamento que expida la junta directiva y se integra por el rector, cinco representantes del sector productivo y dos representantes del sector social.

Patrimonio: El Patrimonio de la UTH, está constituido por:

- Los ingresos que obtenga por los servicios que preste por el cumplimiento de su objeto, los cuales son administrados y operados libremente por la entidad contando con la previa autorización del Consejo Directivo.
- Las aportaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal y los organismos de los sectores social y privado que coadyuvan a su funcionamiento.
- Los legados y donaciones otorgados en su favor y los fideicomisos en que se le señale como fideicomisaria.
- Las utilidades, intereses, dividendos, rendimiento de sus bienes y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

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

III. EJERCICIO AUDITADO

La información descrita en el presente informe complementario de auditoría (informe largo), complementa nuestra opinión como auditores independientes sobre el balance general, el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, y corresponden al ejercicio comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2014

IV. TRABAJO REALIZADO

El trabajo de auditoría efectuado en nuestra visita de auditoría de 2014 se enfocó básicamente al estudio y evaluación del control interno, procedimientos de auditoría de

los rubros más significativos que se tiene implantado en la UTH, principalmente en los rubros de:

- Efectivo
- Cuentas por cobrar
- Activos fijos
- Patrimonio
- Ingresos y egresos.

En cumplimiento con lo establecido en las cláusulas y puntos relevantes descritos en el contrato antes mencionado, señalamos lo siguiente:

1. Al 31 de diciembre del 2014, revisamos las principales licitaciones celebradas por la UTH.
2. En el transcurso del ejercicio no se ha efectuado inversión alguna.
3. En el aspecto de cuentas por cobrar canceladas no aplicó este aspecto, ya que no encontramos cancelación alguna de este concepto.
4. En lo referente a lo establecido en la NIA 240 de la Comisión de Normas de Auditoría del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, relativo a fraudes e irregularidades, no se encontró situación alguna que debiera comentarse.

V. POLITICAS 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 principios de Contabilidad Gubernamental que le aplican, por lo que no se reconocen los efectos de inflación en la información financiera.
2. Inversiones temporales
Se valúan al costo de adquisición, más rendimientos devengados; los intereses ganados se registran conforme se devengan.
3. Inmuebles, mobiliario y equipo
Se registran al costo de adquisición, tanto en resultados como en el patrimonio y son considerados como inversión en el período en que se adquieren. La depreciación de los activos fijos se calcula en base en la vida útil de los activos. (En el ejercicio no se registró la depreciación de los bienes adquiridos y desconocemos el efecto en los estados financieros), La UTH está en proceso de realizar los cálculos respectivos y los cuales en su momento deberán afectar resultados de ejercicios anteriores previa autorización del Consejo.
4. Obligaciones laborales
La UTH reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el Consejo Mexicano para la investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) ya que conforme a los artículos 3, 4, 5 y 96 de la Ley No. 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores y artículo 1 del reglamento de

la Ley antes mencionada, la función de otorgar las jubilaciones y pensiones corresponde al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los trabajadores del Estado (ISSSTE).

5. Ingresos
Los ingresos se registran cuando se perciben.
6. Egresos
Los gastos de operación se registran cuando se devengan.
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 automáticamente aplicando el nuevo plan de cuentas.
8. Régimen fiscal
La UTH no es contribuyente del impuesto sobre la renta, teniendo solo la obligación de retener y enterar entre otros, el impuesto sobre la renta y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

VI. CONTROL INTERNO

Los principales procedimientos de auditoria aplicados para analizar y evaluar el control interno existente en La UTH, fueron los siguientes:

- Aplicación de cuestionarios de control interno por áreas.
- Entrevistas con el personal responsable de los distintos departamentos de área técnica y área administrativa.
- Revisamos conciliaciones bancarias, así como las firmas de elaboración, revisión y autorización.
- Revisamos antigüedad de las partidas de las conciliaciones bancarias.
- Revisamos antigüedad de cuentas de activo y pasivo.
- Comprobamos las órdenes de compra y de servicios, comparándolas con el programa anual de adquisiciones, que dependiendo de los montos se llevaran a cabo por compras directas, por lo menos a invitación a tres proveedores o licitación pública.
- Comprobamos que los subsidios federales y estatales cumplieran con los aprobados en el presupuesto anual.

En base a la revisión practicada podemos concluir que el control interno de La UTH es confiable y cumple sus objetivos.

VII. DESCRIPCION DE LOS OBJETIVOS DE LA REVISION Y PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS

1. ACTIVO

A. EFECTIVO

> OBJETIVOS DE LA REVISIÓN

Los principales objetivos en la revisión del efectivo e inversiones temporales fueron los siguientes:

- a. Comprobar la existencia del efectivo y las inversiones temporales y que se incluyan todos los fondos propiedad de La UTH.
- b. Verificar su correcta valuación de conformidad con las Normas de información financiera gubernamental.
- c. Determinar su disponibilidad inmediata o restricciones, en su caso.
- d. Comprobar el correcto registro de los rendimientos de las inversiones en el periodo correspondiente.
- e. Reglas de presentación en el balance general.

> PROCEDIMIENTOS APLICADOS

1. FONDO FIJO DE CAJA.

Este rubro representa los recursos en efectivo destinados a cubrir gastos menores propios de la operación de La UTH.

La UTH maneja un fondo fijo de caja estatal, para gastos menores en un importe de \$ 5,000, pero para fin de año esta cuenta debe quedar en cero para repartir el fondo de nueva cuenta iniciando el año; por lo que al 31 de diciembre de 2014 su saldo es de cero.

2. BANCOS

- Verificamos las conciliaciones bancarias del ejercicio.
- Se enviaron solicitudes de confirmación de saldos de bancos al 31 de diciembre de 2014.
- Se cotejaron los saldos según bancos con el correspondiente estado de cuenta.
- Se cotejaron los saldos según libros con la correspondiente cuenta del mayor general.

- Se verificó que los depósitos fueran correspondidos por el banco inmediatamente después de la fecha de conciliación según estado de cuenta posterior
- Por los cheques en tránsito nos cercioramos de que fueron pagados por el banco posteriormente.
- Verificamos que exista evidencia de elaboración, revisión y autorización.
- Verificamos la antigüedad de los cheques en tránsito.

La cuenta de bancos representa el efectivo disponible propiedad de La UTH para cubrir sus compromisos y lograr su objetivo social.

Este rubro está integrado por 11 cuentas bancarias y 1 cuentas de inversión, al 31 de diciembre de 2014.

> ANALISIS DE RESULTADOS OBTENIDOS

1. A. EFECTIVO

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2014, se integra de la siguiente forma:

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre de 2014	Procedimiento Aplicado	Importe Analizado	Porcentaje
Fondo fijo de caja	\$ 0.00	Revisión de reembolsos	\$ 0	0%
Bancos	\$24,949,632	Revisión de Conciliación bancarias	\$24,949,632	100%

1. Observaciones

En la cuenta de **BANCOMER 0160630675** detectamos que no se anexan estado de cuenta a las conciliaciones bancarias, debido a que es una cuenta con mucho movimiento, es necesario solicitar el estado de cuenta al banco, ya que no llega a domicilio.

Además detectamos que a partir del mes de abril de 2014 la UTH no ha realizado las conciliaciones bancarias de ésta cuenta; debido a que no se recibieron los estados de cuenta y no se pudieron solicitar al banco como en meses anteriores por cambios administrativos en la UTH, y han cambiado las firmas autorizadas.

Normatividad Violada:

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora, artículo 2, Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, artículos 91, 92, 93 y 94.

Medida de Solventación

Con la finalidad de identificar oportunamente las partidas en conciliación y darle seguimiento llevando a cabo las aplicaciones contables procedentes, sugerimos que se recaben oportunamente o bien se lleven a cabo los trámites necesarios para conseguir la documentación necesaria (estados de cuenta) para reflejar cifras más confiables y tener un control más adecuado sobre las transacciones.

Según comentarios del personal de UTH y evidencia presentada, se han hecho los trámites necesarios ante el banco para que se reconozca la firma del nuevo rector y así poder hacer las operaciones de esta cuenta.

También se procederá a la cancelación de ésta, ya que esta cuenta se utilizaba para realizar pagos de ISSSTE ya que éstos se pueden hacer a través de BANAMEX. Esta situación quedará regularizada en 2015, por lo que estas observaciones deberán quedar solventadas.

B. CUENTAS POR COBRAR**> OBJETIVOS DE LA REVISION:**

Los principales objetivos en la revisión de cuentas por cobrar fueron los siguientes:

- a) Comprobar la autenticidad de las cuentas por cobrar propiedad de La UTH.
- b) Comprobar la valuación de las cuentas por cobrar de conformidad con las normas de información financiera gubernamentales.
- c) Determinar los gravámenes y contingencias que pudieran existir.
- d) Verificar que todas las cuentas por cobrar estén registradas en la contabilidad, comprobando que éstas correspondan a transacciones y eventos efectivamente realizados.
- e) Cerciorarnos de la adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

> PROCEDIMIENTOS APLICADOS

- Evaluación de la antigüedad de saldos que integran el rubro de cuentas por cobrar.
 - Identificar los saldos contrarios a su naturaleza.
- a. Deudores diversos – Este rubro representa los gastos por comprobar de personal de la Universidad Tecnológica de Hermosillo.

Deudores Diversos	14,597
Mariñez German Alvaro	920
Karam Robles Fabian	14,705
Rivera Gutierrez Oscar	405
Tanori Ochoa Jesus Abraham	1
Subsidio al empleo	-11,610
Deudores diversos ing.propios	10,176

2. **Observación:** De acuerdo a la normatividad de la UTH, se tiene un plazo de 10 días para realizar la comprobación de gastos a los trabajadores a quienes se les entregan anticipos de gastos. Detectamos 3 casos en los que aún se tiene un saldo pendiente de descontar; uno de ellos es Karam Robles Fabián que tiene un saldo pendiente de \$14,704.97.

Normatividad Violada:

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora, artículo 2, Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, artículos 48 Fracción II, 93 y 94.

Medida de Solventación

Se deberá cumplir con lo estipulado en la normatividad de la UTH relativa a que los gastos deberán comprobarse 10 días hábiles después de haber sido entregado el anticipo correspondiente con el fin de que las cifras sean más confiables, si no se procederá a descontar el total vía nómina. También se recomienda hacer una revisión continua a este rubro con el fin de identificar saldos atrasados y proceder al descuento correspondiente.

Según comentarios de personal de la UTH en el caso de Mariñez German Álvaro y Rivera Gutiérrez Oscar se les está haciendo el descuento correspondiente vía nómina y terminarán de pagar en 2015. En el caso de Karam Robles Fabián se finiquitó y por error no se le descontó la cantidad que tenía como saldo en la

cuenta de deudores, por lo que se presentará ante Junta de Consejo para dar de baja dicha cantidad de éste rubro.

C. INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

Representa la inversión en inmuebles, mobiliario y equipo propiedad de La UTH.

OBJETIVO DE LA REVISION

- a. Comprobar que existan y estén en uso.
- b. Verificar que sean propiedad de La UTH y que existan.
- c. Verificar su adecuada valuación y registro de conformidad con las normas de información financiera gubernamentales.
- d. Verificar el cumplimiento de la ley de adquisiciones con respecto a las licitaciones para las adquisiciones de bienes.
- e. Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

> PROCEDIMIENTOS APLICADOS

- Verificamos la integración de bienes, conciliada contra registros contables.
- Evaluamos el control interno existente y la identificación de controles para el manejo del activo.
- Verificamos su correcta aplicación contable.
- 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 período correcto.
 6. Que el cheque estuviera a nombre del beneficiario
 7. Verificamos que las compras de activo fijo se llevaran a cabo a través de licitaciones públicas o bien que al menos contara con tres cotizaciones.
 8. Y que la amparara una póliza de seguro.

A la fecha del presente dictamen, se tienen resguardos del 100% de los activos que amparan el activo fijo.

En el ejercicio 2014 se autorizaron adiciones de activos fijos por un importe de \$787,673 y no hubo bajas sino solo reclasificaciones.

	<u>2014</u>
Terrenos	\$ 7,756,456
Edificios	128,301,504
Mobiliario y equipo de oficina	5,743,510
Mobiliario y equipo de cómputo	16,945,424
Mobiliario y equipo para laboratorio y talleres	3,993,259
Equipo educacional y recreativo	984,351
Equipo y aparatos de comunicación y telecomunicación	271,140
Maquinaria y equipo eléctrico	1,610,835
Vehículos y equipo terrestre	2,901,448
Equipo de laboratorio	34,899,973
Maquinaria y equipo	770,493
Maquinaria y equipo de herramientas	1,053,376
Bienes artísticos y culturales	255,037
Libros y obras de arte	3,619,830
	<u>\$ 209,106,636</u>

Observación:

3. **La UTH no realiza el registro de la depreciación de sus activos fijos de acuerdo a lo establecido en la nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con las principales reglas de registro y valoración del patrimonio.**

Normatividad Violada:

Ley General de Contabilidad Gubernamental, Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio del estado (regla II numeral 6).

Medida de Solventación:

La UTH deberá calcular y registrar la depreciación de sus activos fijos en base a lo previsto en los Lineamientos para el cálculo y registro de la depreciación contable del activo fijo basados en su vida útil.

Según comentarios de personal de UTH, la universidad está implementando un programa llamado INTEGRRA el cuál realizará éstos cálculos, por lo que esta observación deberá quedar solventada en 2015.

D. PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES

Se revisaron las adquisiciones más importantes y no tenemos observaciones.

2. PASIVO**A. CUENTAS POR PAGAR****OBJETIVOS DE LA REVISIÓN**

Los principales objetivos en el examen de pasivos son los siguientes:

- a) Comprobar que son todos los pasivos que muestra el balance general, que son reales y representan obligaciones de La UTH por bienes adquiridos, servicios prestados, etc., a la fecha del mismo.
- b) Verificar que se incluyan todos los pasivos a cargo de La UTH por los importes que se adeuden a la fecha del balance general.
- c) Comprobar que los pasivos no están garantizados por gravámenes sobre activos u otras garantías colaterales.
- d) Comprobar que los pasivos estén adecuadamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros, incluyendo sus notas, de acuerdo con las normas de información financiera gubernamentales.

> PROCEDIMIENTOS APLICADOS

- Análisis de antigüedad de saldos
- Se envió solicitud de confirmación de saldos a los principales proveedores y acreedores.
- Análisis documental de saldos
- Integración de saldos importantes.
- Circularización de saldos
- Verificar el cumplimiento de las obligaciones fiscales de La UTH

1. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014, este rubro presenta adeudos por \$1,716,622. Este saldo está conformado principalmente por descuentos vía nómina como: caja de ahorro SPAUTH, IFONACOT, SAR, FOVISSSTE, etc.

No tenemos observaciones.

2. IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta representa los adeudos a cargo de La UTH por impuestos federales pendientes de pago, originados principalmente por impuestos retenidos.

Se verificó que las retenciones por salario, honorarios asimilados y servicios profesionales fueran calculadas correctamente y pagadas oportunamente a las autoridades fiscales; solicitamos copia de los pagos provisionales para cotejar con cédula de trabajo de la integración de impuestos.

4. Observación:

Observamos que se creó una cuenta de pasivo en acreedores para reflejar la provisión de impuestos por pagar de diciembre en un importe de \$574,761 que es lo pagado en enero 2015, sin embargo, en las cuentas de impuestos por pagar existen saldos de contribuciones pendientes de pago y otras a favor, que la UTH tendrá que depurar, y se integran como sigue:

	2014	Importe pagado ante el SAT
Impuesto retenido sobre sueldos	\$213,368	\$558,379
ISR 10% honorarios	20,716	16,101
ISR honorarios asimilados a sueldos	(93,128)	281
ISSSTE	29,524	
SAR y FOVISSSTE	44,464	
Otras retenciones	17,229	
	<u>\$232,173</u>	<u>\$574,761</u>

Normatividad Violada:

Ley General de Contabilidad Gubernamental, Gasto Publico Estatal, articulo 48, fracción III; articulo 93.

Medida de Solventación:

UTH deberá verificar y en caso necesario presentar las declaraciones complementarias de dichos impuestos o depurar los saldos correspondientes para que queden correctos al cierre del ejercicio. Además deberán establecer controles necesarios para verificar los cálculos y registros de los impuestos retenidos con el fin de evitar pagos en exceso o insuficientes, y así evitar pagos de multas y accesorios.

C. PATRIMONIO

OBJETIVO DE LA REVISION

Los principales objetivos son los siguientes:

- a) Comprobar que los saldos y movimientos estén de acuerdo con el decreto de creación y el Consejo Directivo, el régimen legal aplicable y los acuerdos de la Junta.
- b) Verificar que los conceptos que integran el patrimonio estén debidamente valuados.
- c) Determinar las restricciones que existan.
- d) Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros de conformidad con las normas de información financiera gubernamentales.

> ANALISIS DE RESULTADOS OBTENIDOS

El patrimonio de La UTH está conformado por:

	<u>2014</u>
Patrimonio	\$ 209,106,635
Remanente de ejercicios anteriores	24,716,950
Remanente del ejercicio (déficit)	<u>(1,701,515)</u>
	<u>\$ 232,122,070</u>

5. Observación:

Al 31 de diciembre de 2014, el patrimonio se incrementó por adquisiciones de activo fijo por un importe de \$787,673 las cuales fueron autorizadas en acta de consejo, pero de acuerdo a la nueva Ley General

de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con las principales reglas de registro y valoración del patrimonio este registro ya no procede.

Normatividad Violada:

Ley General de Contabilidad Gubernamental, Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio del Distrito Federal (regla II numeral 6).

Medida de Solventación:

La UTH deberá registrar las adquisiciones de activo fijo solamente en el activo sin afectar el patrimonio, por lo tanto tendrá que realizar los ajustes correspondientes para cumplir con los postulados básicos.

Según comentarios del personal de UTH esto será corregido en el ejercicio 2015, ya que para poder realizarlo se tiene que aprobar este movimiento ante junta de Consejo.

C. INGRESOS Y EGRESOS

1. INGRESOS

OBJETIVO DE LA REVISION

- a. Comprobar que el estado de resultados incluya todos los ingresos estatales y federales a que se tenga derecho.
- b. Verificar la adecuada valuación y presentación de los ingresos de acuerdo con las Normas de Información Financiera Gubernamentales.
- c. Verificar que la información que presenta el estado de origen y aplicación de fondos presupuestal y de contabilidad se efectuó en el periodo correspondiente.
- d. Verificar que los ingresos propios se hayan registrado oportunamente y correspondan al período en el cual se originaron.

> Procedimientos aplicados

Los procedimientos de auditoria que aplicamos fueron los siguientes:

- Revisar los recursos recibidos en el ejercicio tanto por parte de la Federación como del Estado.
- Análisis documental de las pólizas de ingresos para verificar la correcta aplicación de los controles administrativos implementados por La UTH, así como su autorización, que existieran los oficios y depósitos correspondientes.

- Que los ingresos recibidos fueran depositados en las cuentas bancarias de La UTH.
- Verificar el registro contable de conformidad con las normas de información financiera gubernamentales.

El procedimiento contable de registro consiste en que los ingresos se registran en la fecha en que se reciben los pagos respectivos, reconociéndose al finalizar el año, una cuenta por cobrar por aquellos pendientes de recibir.

> Resumen de resultados

Cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2014	Importe Revisado	Porcentaje
Ingresos propios	\$ 19,528,968	\$8,113,769	41%
Ingresos ordinarios por partida	\$ 90,980,311	\$86,104,850	95%

> ANALISIS DE RESULTADOS OBTENIDOS

No tenemos observaciones

3. EGRESOS

OBJETIVOS DE LA REVISIÓN

Los objetivos más importante cubiertos fueron los siguientes:

- a) Comprobar que la aplicación de los recursos representen transacciones efectivamente realizadas y que correspondan a fines propios de La UTH.
- b) Verificar que se encuentren registrados todos los egresos que corresponden al período revisado, y que no se incluyan transacciones de periodos anteriores y / o posteriores.
- c) Comprobar que los egresos estén adecuadamente contabilizados y presentados, de acuerdo con las Normas de Información Financiera Gubernamentales, y que las bases de contabilización y presentación sean consistentes con las del año anterior.

> PROCEDIMIENTOS APLICADOS

Nuestros procedimientos de auditoria aplicados para el análisis y verificación de este rubro, fueron los siguientes:

Seleccionamos para su revisión por medio de muestreo estadístico, los gastos generales y los cotejamos contra la siguiente evidencia:

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 cumpliera con las normas y lineamientos de La UTH
6. Que se registraran en el período correcto.
7. Que el cheque estuviera a nombre del beneficiario
8. Cuando proceda que existiera una licitación

> ANALISIS DE RESULTADOS OBTENIDOS

	Saldo al 31 de diciembre 2014	Revisado	Alcance
COSTO DE OPERACION DE PROGRAMA	111,607,946		
GASTOS DE INVERSION	950,169		
TOTAL	112,558,115	7,581,792.00	7%

4. NOMINAS

> PROCEDIMIENTOS APLICADOS

Nuestros procedimientos de auditoria aplicados para el análisis y verificación de este rubro, fueron los siguientes:

Seleccionamos para su revisión a varios trabajadores administrativos y/o maestros comprobando que en la integración de su expediente incluyera lo siguiente:

- 1 Curriculum Vitae (original)
- 2 2 fotos tamaño infantil a color
- 3 Acta de nacimiento (copia)
- 4 Acta de matrimonio (copia)
- 5 Acta de nacimiento de hijos (copia)
- 6 Título y/o cedula profesional (original y copia)
- 7 Comprobante de domicilio (copia)
- 8 Identificación con foto (copia)
- 9 CURP (Copia)
- 10 Certificado médico (original)
- 11 Cartas de trabajos anteriores (original)
- 12 Carta de no antecedentes penales (originales)
- 13 Cartilla Militar (copia)
- 14 Constancia de no inhabilitación

> ANALISIS DE RESULTADOS OBTENIDOS

No tenemos observaciones.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

En virtud de sus fines no lucrativos, la UTH no es contribuyente del impuesto sobre la renta sobre el remanente del ejercicio, sin embargo, sí es responsable solidario por la retención y entero de los impuestos que así lo requieren las disposiciones fiscales.

VIII. RESUMEN DE OBJETIVOS Y METAS

Para el período comprendido del 1º. de enero al 31 de diciembre de 2014, La UTH llevó a cabo las siguientes actividades, teniendo un alcance logrado en función a las metas programadas desde un 0%, hasta superar en algunos programas las metas programadas a realizar en 2014. Se muestra un resumen de dicho resultado en los siguientes cuadros:

METAS 2014

PROGRAMA	LINEAS DE ACCION	METAS A ALCANZAR	Trimestre												% Acumulado	OBSERVACIONES
			1ro.			2do			3ro.			4to.				
			Programado	Real	% cumpl.	Programado	Real	% cumpl.	Programado	Real	% cumpl.	Programado	Real	% cumpl.		
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD ISO 9001-2008</u>	Mantener actualizado el Sistema de Gestion de Calidad ISO 9001-2000	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD ISO 9001-2008</u>	Auditar internamente el Sistema de Gestión de Calidad	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD ISO 9001-2008</u>	Revisar el sistema de Gestión de Calidad por parte de Rectoria	0	0	0%	1	0	0%	1	0	0%	0	2	400%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD ISO 9001-2008</u>	Capacitar al personal de nuevo ingreso en el Sistema de Gestión de calidad ISO 9001-2008	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD ISO 9001-2008</u>	Coordinar la Reunion del Comité de Calidad	1	0	0%	0	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Dar atención a los estudiantes mediante los programas de estudio	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Dar seguimiento al programa de tutorías	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Dar seguimiento al desarrollo de personal docente	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Dar seguimiento a la formacion y desarrollo de academias	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Dar seguimiento academico a los alumnos	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Impartir el curso propedeutico para alumnos de nuevo ingreso	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Desarrollar actividades para la formacion profesional de alumnos	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Participar en redes academicas y publicaciones	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Desarrollar cuerpos academicos y grupos disciplinares	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Presentar proyectos de alumnos	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Desarrollar proyectos de investigacion	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	

METAS 2014

			Trimestre												%	OBSERVACIONES
			1ro.			2do			3ro.			4to				
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Dar seguimiento al mantenimiento de la pertinencia de los programas academicos	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Presentar los resultados del proceso de estadia	0	0	0%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Estancias de los profesores en los diferentes sectores	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Realizar inscripción de alumnos de nuevo ingreso.	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Gestionar los títulos de egresados	1	0	0%	1	0	0%	2	0	0%	2	6	300%	100%	En la captura del Segundo Trimestre, se habia cometido un error humano involuntario al capturar como realizada esta actividad sin estarlo, esta meta, debido al cambio de Rector y a que no se encontraba registrada su firman ante la CGUTYP se llevo a cabo hasta el ultimo cuatrimestre.
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Registrar alumnos ante el IMSS	1	1	100%	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Emitir documentos académicos de alumnos	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Registrar actas de evaluación final y extraordinarias en SIAGEUT	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Actualizar expedientes de alumnos	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Atender a la comunidad universitaria con servicios bibliotecarios	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Dar seguimiento a quejas y sugerencias de alumnos a través del buzón de contraloría	3	2	67%	3	4	133%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Gestionar Apoyos para estudiantes	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Gestionar la vinculacion con los diferentes sectores	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Establecer convenios de colaboracion con los diferentes sectores	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	

METAS 2014

			Trimestre												%	OBSERVACIONES
			1ro.			2do			3ro.			4to.				
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Evaluar la aplicación de los convenios establecidos	0	0	0%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Gestionar empresas para la colocacion de alumnos en los diferentes sectores para el desarrollo de estadias	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Gestionar visitas de tipo academico en los diferentes sectores	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Gestionar talleres y conferencias para la comunidad universitaria	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Aplicar los instrumentos del sistema del Sistema de Informacion para vinculación de universidades Tecnológicas (SIVUT)	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Coordinar el evento de "Egresados de Éxito"	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Coordinar participacion en Jornadas de Reclutamiento o ferias de empleo	0	0	0%	1	1	100%	1	0	0%	0	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Aplicar los instrumentos para el Estudio de satisfaccion de egresados y empleadores	0	1	0%	1	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Gestionar vacantes laborales para egresados	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Elaboración del Programa de Internacionalizacion	0	0	0%	1	1	100%	0	0	0%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Evaluación y Seguimiento del Programa de Internacionalización	0	0	0%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Elaboración del Programa de Investigacion	1	0	0%	0	1	100%	0	0	0%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Gestion de proyectos de investigacion y desarrollo y creacion de empresas	0	0	0%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Diagnostico de necesidades de capacitacion del sector productivo	1	1	100%	0	0	0%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Integración del catalogo de oferta de servicios a la industria y educacion continua	1	1	100%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Diseñar cursos con base a la demanda.	0	0	0%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Conectar servicios a la industria y educacion continua	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	

METAS 2014

			Trimestre												%	OBSERVACIONES
			1ro.			2do.			3ro.			4to.				
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Gestion de servicios a la industria basados en competencias laborales	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Gestion de certificados de competencia laboral	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Auditoría del sistema de calidad de la Entidad de Certificación y Evaluación de competencias laborales	0	0	0%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Coordinar Reunion Anual de Orientadores	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Coordinar la promoción de imagen institucional en medios de comunicación y redes sociales	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Promocionar la oferta educativa de manera directa en Instituciones de educación media superior, para la captación de nuevo ingreso	0	0	0%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Coordinar la campaña de promoción de la oferta educativa en medios de comunicación	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Producir material de promoción y difusión institucional	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Difundir la vida universitaria en medios de comunicación internos	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Elaborar diseño gráfico y editorial	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Elaborar diseño de identidad gráfica y material institucional	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Coordinar las acciones de mejora continua	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Actualizar biografía de la universidad	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Realizar seguimiento hemerográfico	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Coordinar el estudio de consumo mediático	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Coordinar comités de difusión y promoción	0	0	0%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Coordinar programa de actividades extracurriculares	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	

METAS 2014

			Trimestre												%	OBSERVACIONES
			1ro.			2do			3ro.			4to				
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Coordinar actividades cívicas, comunitarias, ecológicas y fomento de valores	0	0	0%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Coordinar actividades de fomento al deporte	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Brindar atención psicológica a alumnos	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Dar seguimiento a urgencias medicas.	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Gestión de eventos y actividades de promoción a la salud	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Elaboración de Programa de Sustentabilidad Ambiental	1	0	0%	0	1	100%	0	0	0%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Evaluación y Seguimiento al programa de sustentabilidad ambiental	0	0	0%	0	0	0%	2	2	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Elaboración del programa de Responsabilidad Social Institucional	1	0	0%	0	1	100%	0	0	0%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ATENCIÓN ACADÉMICA DE LOS ESTUDIANTES INSCRITOS EN LA UT DE HERMOSILLO.</u>	Evaluación y seguimiento Responsabilidad social	0	0	0%	0	0	0%	2	2	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACIÓN DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Realizar el analisis de ocupacion de puestos	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACIÓN DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Integrar expedientes de personal docente y administrativo	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACION DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Presentar el programa de capacitación	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACIÓN DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Dar mantenimiento a instalaciones	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACIÓN DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Elaborar informes mensuales, financieros, presupuestales y contables.	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	Debido a un error humano se informo como realizadas en esta actividad durante el primer Trimestre una Actividad y durante el Segundo Trimestre 5 actividades, siendo que la información correcta es 3 durante el Primer trimestre y 3 durante el segundo.
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACIÓN DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Elaborar el informe de Captacion de Recursos Extraordinarios	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	

METAS 2014

			Trimestre												%	OBSERVACIONES
			1ro.			2do			3ro.			4to				
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACIÓN DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Coordinacion del programa anual de licitaciones y adquisiciones	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACIÓN DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Atención a requisiciones de compra	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACIÓN DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Actualizar el inventario fisico por area	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACIÓN DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Coordinar el programa de control y mantenimiento del parque vehicular	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACIÓN DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Presentar trimestralmente el informe de la cuenta publica estatal	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACIÓN DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Elaborar los reportes presupuestales por centros de costos.	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACIÓN DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Elaborar el informe de Captacion de Ingresos Propios	3	2	67%	3	4	133%	3	4	133%	3	3	100%	108%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACIÓN DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Elaborar el Programa de seguridad institucional	1	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	1	200%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ADMINISTRACION DE COSTOS DE OPERACIÓN DE LA UT DE HERMOSILLO</u>	Dar seguimiento al programa de Seguridad Institucional	0	0	0%	1	0	0%	0	0	0%	1	2	200%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Coordinar los programas de evaluacion institucional	0	0	0%	1	1	100%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Integrar el Programa Anual Institucional(POA)	1	1	100%	1	1	100%	1	0	0%	0	1	200%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Coordinar estudio de trayectorias educativas	0	0	0%	0	0	0%	1	0	0%	1	2	200%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Integrar proyectos para la gestion de recursos extraordinarios	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Integrar informes de actividades relevantes	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Actualizar el sistema de la Matriz de Indicadores de desempeño	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	

METAS 2014

			Trimestre												%	OBSERVACIONES
			1ro.			2do			3ro.			4to				
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Auditar el Manual de Procedimiento Institucional	0	0	0%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Coordinar la actualización de Normatividad y Manuales institucionales	0	0	0%	1	1	100%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Integrar las bases de datos institucionales	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Actualizar la Estadística Institucional	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Integrar informes institucionales	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	2	2	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Publicar información institucional	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Acciones de Soporte Tecnico	0	0	0%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Atención al programa de mejora regulatoria (POMERSYS)	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Atender auditorias	0	0	0%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Evaluación del presupuesto de ingresos del programa operativo anual ante el consejo directivo	1	1	100%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Presentacion del informe anual	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Presentacion ante el consejo directivo del informe cuatrimestral de actividades	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Suscribir los documentos que acreditan, certifican y validan los estudios realizados en la universidad	1	0	0%	1	0	0%	1	0	0%	0	3	300%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Membresias y seguimiento en organizaciones y asociaciones de fortalecimiento institucional	0	0	0%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Brindar asesoría jurídica institucional a funcionarios y personal de la universidad.	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Elaborar convenios y contratos institucionales	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	

METAS 2014

			Trimestre												%	OBSERVACIONES
			1ro.			2do			3ro.			4to				
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Revisar del contrato colectivo de trabajo con el sindicato.	0	0	0%	1	1	100%	0	0	0%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Revisar de convocatorias y licitaciones publicas	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Revisar documentos institucionales	0	0	0%	1	1	100%	0	0	0%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Actualizar el portal de transparencia	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Actualizar el sistema integral de registro (SIR)	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Dar seguimiento a los asuntos laborales y de amparo institucionales con el Abogado externo	0	0	0%	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Integrar la información de Actas de H. Consejo Directivo.	1	1	100%	1	0	0%	0	1	200%	2	2	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Revisar convocatorias académicas y dictámenes de las Comisiones Dictaminadoras.	1	1	100%	1	1	100%	1	1	100%	0	0	0%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Auditar a la Universidad Tecnológica de Hermosillo	2	2	100%	1	1	100%	2	1	50%	1	2	200%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Elaborar el acta de solventación de observaciones	1	1	100%	2	2	100%	0	0	0%	3	3	100%	100%	
E = Prestacion de Servicios Publicos	<u>ELABORACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES QUE INTEGRAN LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA</u>	Atender peticiones ciudadanas	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	3	3	100%	100%	