

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----|--------|-------|---|--------------|--------------|--------------|---|---------|---|---|---|---------|
| 3 | 1 | 1.7 | 1.7.01 | 58801 | <p>Sonora Seguro Seguridad Pública Prevención de la Delincuencia y Mantenimiento del Orden Público</p> <p>68 Formación y Capacitación Profesional para la Seguridad Pública</p> <p>Dar seguimiento e informar al Director General la situación que guardan los asuntos mas relevantes que se encomiendan a las distintas areas del Instituto.</p> <p>UNIDAD JURIDICA GOBIERNO Asuntos de Orden Público y de Seguridad</p> <p>Prevenir el Delito</p> | 509,668.00 | 424,319.70 | 424,319.70 | 1 | Informe | 4 | 4 | 4 | 100.00% |
| 4 | 1 | 1.7 | 1.7.01 | 58801 | <p>Sonora Seguro Seguridad Pública Prevención de la Delincuencia y Mantenimiento del Orden Público</p> <p>68 Formación y Capacitación Profesional para la Seguridad Pública</p> <p>Elaborar y revisar los convenios contratos, acuerdos y demás instrumentos jurídicos en los que participe el Instituto.</p> <p>COMANDANCIA DE INSTRUCCIÓN Y DISCIPLINA GOBIERNO Asuntos de Orden Público y de Seguridad</p> <p>Prevenir el Delito</p> | 2,481,884.00 | 1,796,462.40 | 1,796,462.40 | 1 | Informe | 4 | 4 | 4 | 100.00% |
| | | | | 58801 | <p>Sonora Seguro Seguridad Pública Prevención de la Delincuencia y Mantenimiento del Orden Público</p> | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----|--------|---|---|---|---|--|--|---------------|---------------|---|---------|----------|------|-------|---------|---------|--|
| 5 | 1 | 1.7 | 1.7.01 | 5 | 8 | 1 | 68 | Formación y Capacitación Profesional para la Seguridad Pública | 33,837,486.56 | 46,596,824.51 | 44,919,669.81 | 1 | Informe | 232 | 232 | 241 | 103.88% | | |
| | | | | | | | Presentar diariamente a la Dirección General un informe de novedades en el ambito de instrucción y disciplina | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO ACADEMICO GOBIERNO | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | Asuntos de Orden Público y de Seguridad | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | Prevenir el Delito | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | Sonora Seguro | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | Seguridad Pública | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | Prevención de la Delincuencia y Mantenimiento del Orden Público | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | 8 | 68 | Formación y Capacitación Profesional para la Seguridad Pública | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | Formación Inicial y Actualización: Policía Preventivo Aspirante, Policía Preventivo Estatal Activo, Policía Preventivo Municipal en Activo y Personal Penitenciarios en Activo | | | | | 1 | Servicio | 3690 | 3,690 | 745 | 20.19% | |
| | | | | | | | | Renivelación Académica:- Incremento del Nivel Escolar: Policía Preventivo Municipal Activo | | | | | 2 | Personas | 150 | 150 | 876 | 584.00% | |
| | | | | | | | | Formación Especializada.- Cursos de Formación Especializada en Activo: Policía Preventivo, Policía Preventivo Municipal | | | | | 3 | Personas | 455 | 455 | 403 | 88.57% | |

8.- SISTEMA DE INFORMACION Y REGISTRO

La Entidad maneja sus registros contables a través del sistema ContPaq, y controla su documentación por medio de póliza de cheque, diario e ingresos. Del análisis a los registros contables, se determinó lo siguiente:

Se tienen establecidas políticas y procedimientos contables, las pólizas son firmadas por las personas involucradas de elaborado, revisado y autorizado.

En lo concerniente a políticas de registro el Organismo reconoce los ingresos conforme se van recibiendo y los egresos al momento de exigibilidad del pago aunque también se consideran como ingresos y egresos, aquellos cuya recuperación o erogación se contemplan en el corto plazo principalmente al cierre del ejercicio.

Además, conjuntamente realiza registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión. Consecuentemente, emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico – contables, para la contabilidad gubernamental.

Se tiene la práctica de respaldar la información procesada en los sistemas cómputo.

Se cuenta con control de acceso a los equipos de cómputo.

9.- INFORMACIÓN FINANCIERA

La Dirección de Programación, Organización y Presupuesto, del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado es la responsable de preparar información financiera en forma mensual consistente en Estado de Posición Financiera, Estados de Remanentes, relaciones analíticas, y auxiliares que complementan la información. Además emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables, para la contabilidad gubernamental.

A continuación se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2013 expresado en pesos históricos. (sin centavos)

| RUBRO | ACTIVO | PASIVO + CAPITAL |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | \$ 20,108 | |
| Deudores diversos | 13'689,408 | |
| Depósitos en garantía | 24,975 | |
| Bienes Muebles, Inmuebles Equipo | 42'791,494 | |
| Acreedores Diversos | | \$ 9'231,150 |
| Impuestos por pagar | | 828,077 |
| Patrimonio | | 41'421,844 |
| Remanente de años anteriores | | 2'392,325 |
| Remanente neto del año | | 2'652,589 |
| Sumas Iguales | \$ 56'525.985 | \$ 56'525,985 |

Estado de Remanentes expresado en pesos históricos al 31 de Diciembre de 2013.

| INGRESOS: | 2013 |
|-------------------------------|---------------------|
| Subsidio Gobierno del Estado | \$ 16'767,400 |
| Fideicomiso FASP | 23'454,694 |
| Propios | 55'241,248 |
| Intereses Ganados | |
| Total de Ingresos | 95'463,342 |
| Menos: | |
| EGRESOS: | |
| Egresos Subsidio | 16'792,645 |
| Egresos FASP | 21'752,295 |
| Egresos de Ingresos Propios | 54'265,813 |
| Total de Egresos | 92'810,753 |
| Remanente neto del año | \$ 2'652,589 |

10.- RESUMEN DE RESULTADOS

Para la auditoria se seleccionaron las siguientes cuentas:

| RUBRO | SALDOS AL 31-DIC-2013 | IMPORTE ANALIZADO | % ALCANCE | Observado |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------|-----------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | \$20,108 | \$20,108 | 100 | |
| Deudores Diversos | 13'689,408 | 5'730,664 | 42 | |
| Bienes Muebles e Inmueble | 42'791,494 | 504,654 | (1) 100 | |
| Acreedores Diversos | 9'231,150 | 2'849,253 | 30 | |
| Impuestos por pagar | 828,077 | 281,546 | 33 | |
| Patrimonio | 41'421,844 | 470,781 | (2) 100 | |
| Remanente de años anteriores | 2'392,325 | 2'624,732 | 100 | |
| Ingresos | 95'463,342 | 72'552,140 | 76 | |
| Egresos | 92'810,753 | 56'614,321 | 60 | |

(1) Se revisó al 100% el total de las adquisiciones en el año 2013 por \$ 1'124,122
Además al 100% las bajas de activos por: (619,468)
Incremento neto en activos fijos \$ 504,654

(2) Variación neta en patrimonio comparado con 2012 \$ 470,781

11.- RESULTADOS POR CADA UNA DE LAS CUENTAS

INVERSIONES DE INMEDIATA REALIZACIÓN Y EFECTIVO

Este rubro está integrado al 31 de diciembre de 2013 como sigue:

| CONCEPTO | SALDOS AL 31-DIC-2013 |
|---------------------------------|----------------------------------|
| Efectivo en cuentas de cheques: | |
| BBVA Bancomer, S.A. 183934853 | \$3,092 |
| BBVA Bancomer, SA 0189928987 | 6,178 |
| BBVA Bancomer, SA 0150600164 | 6,883 |
| BBVA Bancomer, SA 0108186421 | 17 |
| BBVA Bancomer, S.A. 0192907933 | 3,938 |
| Total | \$ 20,108 |

Objetivos

Que los saldos presentados en este rubro existan, que correspondan a efectivo o valores adquiridos con carácter temporal, ya sea en poder de la entidad, en tránsito o en bancos y que su disponibilidad sea inmediata.

Que el efectivo sea propiedad de la entidad y que se encuentre íntegramente incluido en el Estado de Posición Financiera.

Que el efectivo y valores estén correctamente valuados de conformidad con principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Que las bases de valuación de los valores temporales estén reveladas en notas a Estados Financieros.

Que los saldos restringidos o comprometidos, además de estar clasificados correctamente, se encuentran debidamente explicados en el cuerpo del propio balance o en notas de Estados Financieros.

Las características del efectivo deben de estar suficientemente reveladas en el Estado de Posición Financiera o en notas a los Estados Financieros, y este debe presentarse correctamente en los Estados Financieros.

Verificación de los ingresos depositados correspondan a los presupuestos que le dieron origen así como su aplicación presupuestal correcta conforme a las autorizaciones respectivas del capítulo del gasto.

Procedimientos aplicados

Las cuentas bancarias se revisaron basándose en el análisis de las conciliaciones bancarias, confirmaciones y traspasos entre las mismas cuentas y a cuentas de inversiones. De las inversiones nos cercioramos que los depósitos se valuaran al valor de mercado.

Revisar conciliaciones al cierre del ejercicio

Verificar en las conciliaciones por medio de eventos posteriores los depósitos y cheques en tránsito.

Resultados obtenidos

Sin ninguna observación.

DEUDORES DIVERSOS

Objetivos

Que la clasificación, dentro del estado de situación financiera sea correcta, y que se incluyan todas las cuentas por cobrar, existentes a la fecha de los estados financieros.

Que la evaluación en este rubro sea correcta.

Que los saldos presentados en los estados de posición financiera correspondan a adeudos reales a favor de la Entidad y que serán cobrables.

Que los registros de cuentas por cobrar se hayan afectado por transacciones y eventos efectivamente realizados durante el periodo objeto de la revisión

Procedimientos Aplicados

Que los registros en esta cuenta se hayan afectado por eventos efectivamente realizados durante el periodo objeto de la revisión.

Efectuamos confirmaciones de saldos.

Resultados obtenidos

Satisfactorios

BIENES MUEBLES, INMUBLES Y EQUIPO

Las cuentas que integran el Activo Fijo del Instituto al 31 de Diciembre de 2013, son como sigue:

| CONCEPTO | SALDOS AL 31-XII-2012 | INVERSIONES 2013 | BAJAS 2013 | RECLASIFI CACIONES | SALDOS AL 31-XII-2013 |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|
| Terrenos | \$ 10'791,215 | | | | \$10,791,215 |
| Edificio y construcciones | 18'283,429 | | | | 18,283,429 |
| Mobiliario y equipo de: | | | | | |
| Administración | 3'910,745 | \$ 272,874 | \$285,973 | \$1,903 | 3'899,549 |
| Aulas | 838,983 | | | | 838,983 |
| Dormitorios | 780,772 | 149,640 | 138,802 | | 791,610 |
| Cocina y Comedor | 228,540 | 32,339 | 45,575 | | 215,304 |
| Computo | 2'313,986 | 453,224 | | (1,903) | 2'765,307 |
| Transporte | 2'174,651 | | | | 2'174,651 |
| Seguridad | 1'602,773 | | 66,861 | | 1'535,912 |
| Equipo Eléctrico | 668,136 | 163,208 | | | 831,344 |
| Comunicación | 527,162 | 52,837 | | | 579,999 |
| Médico | 37,417 | | 22,226 | | 15,191 |
| Animales de trabajo | 129,031 | | 60,031 | | 69,000 |
| Total de activos fijos | \$ 42'286,840 | \$1'124,122 | \$ 619,468 | 0 | \$42'791,494 |

Objetivos

Comprobar la autenticidad del derecho de este rubro, ya sea mediante escrituras publicas, donaciones y facturación de proveedores.

Que los activos fijos representados por bienes muebles, maquinaria y equipo, existen físicamente, y se encuentren en uso.

Que se encuentren valuados a su precio de adquisición o a su valor de donación

Que las adquisiciones del ejercicio revisado, son partidas capitalizables y que son propiedades físicas instaladas o construidas

Que se determinen y revelen todos los gravámenes y restricciones sobre los activos fijos

Procedimientos Aplicados

Cotejar saldos según estados financieros preparados por la entidad contra relación analítica de saldos

Comprobar contra documentación las adquisiciones durante el ejercicio dictaminado

Comprobar contra documentación las donaciones durante el ejercicio auditado

Se comparo la información del sistema de control de inventarios contra saldos de auxiliares contables

Resultados obtenidos

Sin observaciones