



Cd. Obregón, Sonora; a 19 de Enero de 2022.

**H. Consejo Directivo.
Del Instituto Tecnológico de Sonora.
Presente.**

De acuerdo al programa de actividades presentado al H. Consejo Directivo correspondiente al año 2021, se hace de su conocimiento haber realizado una revisión a departamento de Deportes y Salud por los años 2014 al 2019 (apartado I) y seguimiento al ejercicio del presupuesto de gasto de operación y proyectos de desarrollo a Diciembre de 2021 (apartado II). Lo anterior fundado en lo estipulado en el Reglamento General de la Ley Orgánica del Instituto Tecnológico de Sonora (ITSON). Capítulo II De los Órganos Auxiliares del Consejo Directivo, Sección I de la Comisión de Auditoría en los artículos 41 y 43.

APARTADO I

Alcance de Auditoría

Hemos revisado, extensión deportiva, deporte representativo y actividades internas del departamento de deportes por el periodo comprendido de los años 2014 al 2019, comprendiendo: Políticas, lineamientos y procedimientos aplicables al área, gastos generados.

Se aclara que el periodo de revisión no corresponde a la actual administración del Jefe del departamento, motivo por el cual no se tuvo detalle de cierta información o registros.

Se solicitó información financiera por el periodo comprendido entre los años 2014 al 2019 de la Jefatura del departamento de Deporte y Salud, presentando a continuación el presupuesto asignado y ejercido por grandes rubros.

| Año | Presupuesto | Total ejercido | % ejercido | Sueldos, honorarios | % | Otros conceptos | % | Aumento ppto |
|------|-------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|--------------|
| 2014 | \$36,223,213.84 | \$25,674,307.60 | 71% | \$13,524,875.55 | 53% | \$12,149,432.05 | 47% | |
| 2015 | \$35,947,688.95 | \$32,106,253.05 | 89% | \$15,257,029.47 | 48% | \$16,849,223.58 | 52% | 25% |
| 2016 | \$38,060,989.34 | \$34,051,525.87 | 89% | \$16,466,655.25 | 48% | \$17,584,870.62 | 52% | 6% |
| 2017 | \$46,596,471.93 | \$42,391,542.79 | 91% | \$18,893,959.48 | 45% | \$23,497,583.31 | 55% | 24% |
| 2018 | \$52,926,544.24 | \$49,846,399.97 | 94% | \$20,192,976.25 | 41% | \$29,653,423.72 | 59% | 18% |
| 2019 | \$49,759,954.08 | \$48,572,738.09 | 98% | \$20,718,319.37 | 43% | \$27,854,418.72 | 57% | -3% |
| | \$259,514,862.38 | \$232,642,767.37 | 90% | \$105,053,815.37 | 45% | \$127,588,952.00 | 55% | |

Como se puede apreciar en los años 2017, 2018 y 2019 se dispuso de mayor presupuesto siendo el mayor ejercido de \$49'846,399.97 en el año 2018. Los incrementos se observan tanto en el rubro de sueldos como en el de gastos, recayendo más en los de gasto.



Se solicitaron los formatos únicos de proyecto a la Dirección de planeación encontrando:

En el proyecto extensión deportiva, su objetivo fue: mejorar las condiciones de salud y formación integral de la comunidad en general siendo las metas de atender cierta cantidad de personas, niños, jóvenes y estudiantes.

En los años analizados se ejercieron en este proyecto \$36,205,275.27, el 80% del recurso fue erogado en los conceptos de: Honorarios asimilados académicos, sueldo base eventual, honorarios recibo acad (nom), artículos deportivos, becas p/participar proy.

En cuanto al proyecto gastos de operación del departamento de deporte y salud el objetivo es mejorar las condiciones de salud y formación integral de la comunidad universitaria en general para contribuir en su calidad de vida. Posicionar a la institución en imagen y prestigio nacional e internacional en los diferentes escenarios deportivos.

En los años revisados en el proyecto de gastos de operación se ejerció un acumulado de \$10,810,044.10, el 82% del recurso erogado corresponde a: medicina y productos farmacéuticos, combustibles, vestuarios y uniformes, artículos deportivos, reparación y mantenimiento de equipo de transporte, pasajes aéreos, viáticos en el país, gasto ceremonial.

El objetivo del proyecto Universiada Deporte Representativo, es posicionar a la institución en imagen y prestigio nacional e internacional en los diferentes escenarios deportivos.

Dentro de los años revisados se ejerció un presupuesto de \$27,708,366.10 el 80% del gasto erogado corresponde a: combustible, vestuario y uniformes, aparatos deportivos, artículos deportivos, arrendamiento de equipo de transporte, pasajes aéreos, pasajes terrestres y viáticos en el país

En el proyecto de apoyo a deporte representativo (Becas económico administrativo) cuyo objetivo es apoyar a los alumnos deportistas con becas académicas y deportivas, para posicionar a la institución en imagen y prestigio nacional e internacional en los diferentes escenarios deportivos.

El saldo ejercido en los años 2014 al 2019 es de \$27,906,366.10, el porcentaje de erogación es del 83% en las cuentas de Gasto ceremonial, Becas Estudiantes p/moni, Becas p/ participación proyecto.

Lineamientos equipos representativos

Se solicitaron políticas o lineamientos que se utilicen en el departamento para su operación, haciéndonos llegar los lineamientos de equipos representativos, este documento contiene las pautas a seguir en lo relativo a participación e integración de alumnos al deporte representativo, sus derechos y obligaciones en lo concerniente a becas, residencia, alimentos, sostenimiento etc. Igualmente aborda las facultades y obligaciones de los instructores deportivos institucionales.

Entre sus apartados se encuentran: obligaciones y derechos de los instructores deportivos, así como de los equipos representativos, obligaciones para los alumnos, apoyos para los alumnos deportistas (becas académicas, económicas, apoyo residencias y alimenticio) y lo relativo a medidas disciplinarias. Al respecto se observa que este documento contiene firmas de los jefes de rama, coordinador y jefe del departamento de deporte y salud, y se nos comentó fue avalado por el Director de extensión universitaria en el año 2014, sin embargo carece de fecha de vigencia y firma de autorización de autoridades del Instituto, por tratarse de beneficios, responsabilidades y sanciones se recomienda sea analizado y autorizado debidamente.



Ejercicio del gasto.

Se comunica que se realizó una revisión a los registros de la cuentas que tuvieron mayor importe de gasto en los años 2014 al 2019 de los proyectos: extensión deportiva, deporte representativo, becas deportistas económicas administrativas, gastos de operación del departamento Deporte y Salud; con base a ello se solicitaron medidas de control o procedimientos que se llevan a cabo para el ejercicio del recurso, encontrando lo siguiente:

Se detectó que en el departamento dentro de diferentes códigos presupuestales se cargan artículos deportivos, se preguntó acerca del control que se lleva para su manejo, al respecto se nos informó que el almacén de artículos deportivos es llevado de una manera básica por medio de archivos de Excel, las altas, bajas, cambios y préstamos a alumnos. Se recomienda trabajar en establecer mecanismos que permitan mejorar el control de estos artículos, que representan una inversión significativa para el departamento y parte importante para sus actividades. A continuación se presentan los importes ejercidos en los años analizados.

| Proyecto | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Suma |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Gasto de operación deportes | 52,126.67 | 680,201.66 | 243,593.78 | 1,000.00 | 97,763.69 | 71,064.99 | 1,145,750.79 |
| Universiada (Deporte Representativo) | \$104,445.35 | 54,328.49 | 283,176.51 | 96,099.35 | 87,585.32 | 200,765.44 | \$826,400.46 |
| Becas Econ/Admvas deportistas | | 165,816.80 | | | | | 165,816.80 |
| Suma | 156,572.02 | 900,346.95 | 526,770.29 | 97,099.35 | 185,349.01 | 271,830.43 | 2,137,968.05 |

Se detectó que la cuenta de vestuarios y uniformes registra montos importantes de gasto tal como se muestra a continuación:

| Proyecto | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | suma |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Extensión deportiva | \$37,514.00 | | | \$ 36,744.04 | \$646,631.26 | | \$ 720,889.30 |
| Gasto de operación deportes | | 254,724.40 | 686,570.87 | 532,250.77 | 103,882.99 | 16,212.28 | 1,593,641.31 |
| Deporte Representativo | 449,374.38 | 171,066.35 | 183,388.81 | 527,971.34 | 247,716.20 | 324,012.41 | 1,903,529.49 |
| Suma | 486,888.38 | 425,790.75 | 869,959.68 | 1,096,966.15 | 998,230.45 | 340,224.69 | 4,218,060.10 |

Se preguntó acerca de la existencia de listas de entrega de uniformes a los atletas y personal staff, pero no fueron localizadas, debido a lo anterior se recomienda dejar evidencia de la entrega para su debido control.



En relación a la cuenta de viáticos en el país, se detectó que gran recurso del departamento se destina a este concepto tal como se presenta:

| Proyecto | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | suma |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Extensión deportiva | \$ 80,985.85 | \$ 13,755.66 | \$ 26,210.34 | \$ 10,936.16 | \$ 536,691.82 | \$ 29,054.65 | \$ 697,634.48 |
| Gasto de operación deportes | 21,249.34 | 138,993.46 | 119,753.83 | 73,912.39 | 289,967.17 | 182,953.82 | 826,830.01 |
| Deporte Representativo | 664,791.03 | 777,309.52 | 1,023,309.52 | 1,546,236.60 | 1,349,318.59 | 2,007,175.62 | 7,368,140.88 |
| Suma | 767,026.22 | 930,058.64 | 1,169,273.69 | 1,631,085.15 | 2,175,977.58 | 2,219,184.09 | 8,892,605.37 |

En los registros se encontró que los conceptos hacen referencia a lugares de competición, cantidad de atletas asistentes, fechas, sin embargo no quedaba la claro cómo se determinaba el monto. Se recomienda establecer mecanismos y documentar el cálculo del monto.

Con respecto a la cuenta de combustibles, se encontraron cantidades altas erogadas en los años analizados, a continuación se presenta una tabla con la información encontrada.

| Proyecto | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Suma |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Extensión deportiva | \$29,353.21 | \$51,576.81 | \$32,579.97 | \$22,364.00 | \$305,520.32 | \$15,944.99 | \$457,339.30 |
| Gasto de operación deportes | 254,742.87 | 376,612.47 | 319,477.42 | 661,003.45 | 328,001.24 | 549,059.04 | 2,488,896.49 |
| Deporte Representativo | 63,596.46 | 328,658.69 | 437,760.92 | 376,550.52 | 648,905.90 | 547,473.81 | 2,402,946.30 |
| Suma | 347,692.54 | 756,847.97 | 789,818.31 | 1,059,917.97 | 1,282,427.46 | 1,112,477.84 | 5,349,182.09 |

Como se puede apreciar el monto fue creciendo a través de los años, actualmente nos informaron existen 5 vehículos asignados al departamento, debido a que el jefe de departamento actual no estuvo en los años presentados comunicó que desconoce la manera en que fueron asignados y ejercidos, por lo anterior se recomienda establecer controles que permitan tener evidencia del uso correcto del recurso para futuras revisiones.

En la cuenta de arrendamiento de equipo de transporte, se encontraron registros que se muestran a continuación:

| Proyecto | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Suma |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| Extensión deportiva | \$27,718.20 | \$46,000.00 | | | \$271,161.45 | | \$ 344,879.65 |
| Gasto de operación deportes | 23,130.95 | 1,395.62 | | 14,243.00 | 35,972.64 | 216,514.50 | 291,256.71 |
| Deporte Representativo | 369,700.70 | 218,681.09 | \$677,297.65 | \$504,582.63 | \$346,221.15 | 214,628.00 | 2,331,111.22 |



| | | | | | | | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Suma | 420,549.85 | 266,076.71 | 677,297.65 | 518,825.63 | 653,355.24 | 431,142.50 | 2,967,247.58 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|

En los conceptos se hace referencia a servicio de traslado de equipos a distintas ciudades de la república Mexicana, al preguntar por estos gastos se nos dijo que en algunas ocasiones se utilizan arrendamientos de transportes porque el servicio institucional no tiene camiones para los viajes requeridos y tomando en cuenta que por evento se mueven entre 70 y 300 atletas a cada evento, en ocasiones es insuficiente el transporte de la universidad, al respecto se recomienda establecer procedimientos claros para la renta de transporte .

Se encontraron registros dentro de la cuenta de gastos de ceremonial que no obedecen a su naturaleza tales como: pagos de hospedaje, 50 charolas de cerveza bud light y comidas sumando la cantidad de \$ 397,895.15 (ver anexo de desglose) se recomienda respetar los conceptos de las cuentas y registrarlas debidamente, así como abstenerse de realizar cargo por concepto de bebidas alcohólicas.

En la cuenta de medicina y productos fármacos se registraron diversos gastos desde medicinas, muletas, collarines, medicinas para la presión, para la gripe, entre otros los importes registrados en este rubro son considerables como se muestra a continuación:

| Proyecto | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Suma |
|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Extensión deportiva | | | | | 1,606.49 | | |
| Gasto de operación deportes | 89,409.57 | 134,596.15 | 105,518.03 | 143,895.34 | 84,011.66 | 63,726.28 | 621,157.03 |
| Deporte Representativo | \$1,278.61 | \$9,701.84 | | \$34,966.84 | \$43,826.47 | \$9,880.32 | \$99,654.08 |
| Suma | 90,688.18 | 144,297.99 | 105,518.03 | 178,862.18 | 129,444.62 | 73,606.60 | 722,417.60 |

Al preguntar por los controles que se tienen establecidos para el otorgamiento y manejo de las medicinas y productos, se nos comentó que la actual administración detectó un descontrol y se encuentran trabajando en mecanismos que ayuden a una mejor administración.

Estructura y personal del departamento.

Como parte del análisis realizado se solicitó al departamento de personal Institucional los puestos que laboraron del año 2014 al 2019, así como el organigrama. Detectando las siguientes situaciones:

- En el año 2016 se creó la coordinación de equipos representativos (puesto personal planta)
- En el año 2017 se crearon los puestos de: administrador de medicina deportiva y coordinador de actividades deportivas internas.
- En los años 2017 y 2018 cambiaron de puesto a instructor titular b de personas que eran entrenadores.
- Se detectó el puesto de coordinador de gestión de proyectos (contrato eventual) que no aparece en el organigrama proporcionado.



Sobre las situaciones antes descritas se solicitó información soporte a los cambios en puestos y estructura que en un caso no corresponde al organigrama proporcionado, no obteniendo una respuesta formal a la fecha de cierre del presente informe.

APARTADO II

Avance presupuestal

La información con la que se trabajó, fue la proporcionada por la Dirección de Recursos Financieros al mes de Diciembre del año 2021. Se verificó que concordara con la sexta modificación de presupuesto Institucional aprobada en sesión extraordinaria en el mes de noviembre del año 2021 por Consejo Directivo por un total de \$ 1,088,870,624 verificando que la totalidad de los proyectos y apartados estuvieran en el sistema JD Edwards, así como que contaran con el formato único de proyecto presentado ante la Dirección de Planeación; encontrando lo siguiente:

Los conceptos de sueldos y prestaciones personal planta, eventual, profesores auxiliares y personal de apoyo cerraron en cero con respecto del presupuesto asignado y el erogado, de la misma manera el programa de estímulos al personal docente.

En cuanto al gasto de operación, desarrollo, negocios y autofinanciables se detectaron diferencias entre rubros por consideraciones que se hicieron al momento de registrarlos en el sistema Jd Edwards sin embargo en general no se pasan del techo financiero aprobado, sugerimos en la medida de lo posible evitar mover categorías para que coincidan con los apartados aprobados por Consejo.

Con respecto al ejercicio del presupuesto de operación y desarrollo, se presenta enseguida los conceptos de gastos más significativos realizados por dependencia:

| DEPENDENCIA | DESCRIPCIÓN DEL GASTO |
|-------------------|--------------------------|
| Consejo Directivo | No hay gastos relevantes |
| Rectoría | No hay gastos relevantes |



| | |
|----------------------------------|--|
| Secretaría de la Rectoría | BCZM, SC (asesoría para integración de documentación) Servicios profesionales para la realización de las acciones técnicas y jurídicas necesarias para el diagnóstico e identificación de las acciones legales y administrativas procedentes para la defensa del interés jurídico y patrimonial del Instituto Tecnológico de Sonora, en su carácter de socio en la persona moral NOVUTEK, S.C., derivado de los contratos de mutuo con interés celebrados entre ambas partes, y de los procesos legales y de auditoría que atiende esa empresa y el propio Instituto. BASILA Abogados SC. por concepto Honorarios profesionales de elaboración y redacción del Finiquito caso PROAPYC, su tramitación administrativa; diseño y ejecución de estrategias jurídicas; elaboración de los escritos necesarios, Honorarios profesionales legales por el estudio y análisis de la nueva sentencia de la Sala y la elaboración del Recurso de Revisión y actividades relacionadas con las asesorías para la presentación de dicho escrito ante el tribunal competente; Por el seguimiento procesal en el recurso de revisión para debida tramitación ante la Sala, y su remisión ante los tribunales colegiados para debida admisión, honorarios para Basila Abogados SC, la cual corresponde a la "segunda adenda de carta compromiso recuperación Saldo Toka internacional de 10 de febrero de 2018" (se adjunta adenda), en el punto número 3, página número 2 de dicho documento, Lic. Viviano Figueroa Peña por concepto de: Prestación de servicios profesionales de asesoría jurídica al Departamento de Personal, correspondiente al periodo, septiembre - noviembre de 2021, Gilberto Gabriel González García, por concepto de: elaboración, desahogo y ratificación del peritaje contable, presentado dentro del expediente 2254/2010 radicado en el Juzgado Segundo de Primera Instancia Mercantil |
| Dirección de la Planeación | Pago cuota de acreditación al Consejo de Acreditación de la Enseñanza de la Ingeniería, A.C. (CACEI, AC) del PE IIS unidad Empalme , pago a Comité Interinstitucionales para la Evaluación de la Educación Superior (CIEES) por motivo de evaluación con fines de reacreditación del PE Ingeniería en Biosistemas y evaluación con fines de reacreditación del PE Medicina Veterinaria y Zootecnia del ITSON, pago a Consejo Nacional de Acreditación de la Ciencia Económica, A.C. por evaluación del Programa de estudio de Lic. en Economía y Finanzas Unidad Navojoa, pago de compensación a Cristina Coutiño Escamilla por haber realizado actividades adicionales durante el año, realizando actividades de su puesto, y el puesto de asistente de servicios en la Oficina de Administración de Proyectos. También participando como apoyo en la captura de estadísticas 911 siendo esta información que se ocupa para medir los indicadores de los PE y entregar a los Programas educativos y los organismos acreditadores, pago a American Trust Register SC por servicio de auditoría externa. |
| Dirección de los Servicios | No hay gastos relevantes |
| Dirección Universitaria Ext | Pago de compensaciones, pago de becas Moises y ARA; así como el material deportivo para esta área. |
| Vicerrectoría Académica | No hay gastos relevantes |
| Dir Ciencias Económicas y Admvas | No hay gastos relevantes |



| | |
|--|--|
| Dirección de Ing y Tecnología | Pago de licencia del software LS-DYNA, así como pago de becas. |
| Dirección de Recursos Financieros | Pago de servicio de auditoría de Estados Financieros a Valuaciones Actuariales del Noroeste, GOSSLER SC. Contratación de servicio de Auditoría de Estados Financieros Contrato No. 21-065, pago de horarios a BASILA ABOGADOS, comisiones bancarias |
| Dirección de Recursos Materiales y Servicios generales | Pago de publicación de licitaciones a la Tesorería de la Federación, Hernandez Torres Wendy trabajos de mecánica de suelos en laboratorios de las unidades Navjoa y Empalme, combustible vehículos institucionales, suministro de aceite mineral para motor diésel, energía eléctrica, agua potable, telefonía celular, GPN Pinturas y Recubrimientos, Gilberto Casanova Gonzalez compra de pinturas vinilicas, compra material a Promotora de equipos y servicios, Mario Gaxiola Melendrez, Rolando Esquer Islas, Comercializadora DAFERDI SA de CV, COEL SA DE CV, Isidro Quintero Deyta, servicio de mantenimiento a elevadores, servicio de suministro e instalación de arrancador y alimentador eléctrico para bomba de 50 hp, consiste en mantenimiento correctivo a sistema eléctrico y de control para equipo de bombeo para sistema de filtración de alberca olímpica, pago a Alejandro Villalobos por desinstalación, reparación e instalación de compresor, servicio de vigilancia, pago de servicio de fumigación, plantas, servicio de recolección y traslado de basura, Tecnicentro Uniroyal, pago de servicios a Joel Eduardo Granillo, poda de árboles y palmas. |
| Dirección de Servicios de Información | Compra de hojas con logo, formatos de título a Jazmin Delgado Félix, pago anual suscripción de libros a CENGAGE LEARNING EDITORES Y MCGRAW-HILL INTERAMERICANA EDITORIAL, Compras a Mario Gaxiola Melendrez, Internet, Licenciamiento Antivirus Eset Proyect Edition Business con soporte de 3500 equipos correspondiente a la Partida 14, de la licitación LA-926014991-E33-2021, renovación de soporte y licenciamiento para solución antispam marca Barracuda, HM Sistemas de Energía, pago a Enrique Gutiérrez Tovar por soporte y mantenimiento JDE. |
| Dirección de Recursos Naturales | Pago por servicio de mantenimiento de equipo a Asesoría y Proveedora de Equipo, pago de servicio de mantenimiento de equipo a WATERS SA de CV, pago por servicio de mantenimiento de equipo a CARSALAB SA de CV, SI VALE MÉXICO SA DE CV consumo de diésel vehículos institucionales para distintas actividades de prácticas en el proyecto de la Posta Académica |
| Dirección de ciencias sociales y humanidades | No hay gastos relevantes |
| Guaymas-Empalme | Servicios básicos para el gasto de operación de esta unidad, adquisición de regulador, pago de becas. |
| Vicerrectoría Administrativa | No hay gastos relevantes |
| Dpto Personal | Pago de impuesto sobre nómina, servicios de capacitaciones, reconocimientos a personal administrativo. |



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SONORA
Educar para Trascender

Instituto Tecnológico de Sonora
5 de Febrero No. 818 sur
Teléfono (644) 410-09-00 Apdo. 335
C.P. 85000 Ciudad Obregón, Sonora, México.
www.itson.mx

| | |
|---------|--|
| Navojoa | Compra de material a Promotora de Equipos y Servicio, Mario Gaxiola Melendrez, Rolando Esquer, Comercializadora DAFERIDI SA, COEL SA DE CV, Isidro Quintero Deyta, energía eléctrica, agua potable, pago CONAGUA, servicio de vigilancia, servicio de recolección de basura, pago de anticipo a Juan Guillermo Romandia Madero por rehabilitación de canchas de tenis unidad Navojoa campus sur. |
|---------|--|

**Se anexan tablas A y B que contienen ejercicio del presupuesto por rubro y dependencias.*

Quedamos a sus órdenes para cualquier duda o aclaración.

Respetuosamente,

Comisión de Auditoría.

Catalina Belizaire L. Ariana Rosas
Mtra. Catalina Belizaire León Mtra. Ariana E. Rosas Cárdenas Mtra. Amanda C. Concha Orduño

Anexo gastos de ceremonial

En el año 2018 en el código D1B241030303 extensión deportiva,

| Orden | Fecha | Proveedor | Importe | Concepto |
|--------|----------|-----------------------------|--------------|--|
| 146899 | 29/05/15 | Pavel Giap Pérez Corral | \$250,000.00 | Hospedaje personal staff y deportistas universiada nacional Monterrey. |
| 56497 | 5/10/18 | La Arena | \$9,000.00 | Productos para comercialización eventos deportivos 50 charolas de bud light \$180.00 c/u |
| 57404 | 16/11/18 | restaurante kiawa | 97,825.00 | consumos deportistas foráneos desayunos y comidas del 18 al 31 de octubre |
| 195304 | 31/10/18 | Bojorquez Aldaco Gerardo G. | 3,816.55 | Comidas persona que participaron para la preparación de juegos. |
| 196233 | 30/11/18 | Hernández Hernández Héctor | 3,630.00 | Alimentación juego liga interejidal. |
| 123788 | 7/12/18 | Fideicomiso | 16,166.00 | Habitación doble 10 habitaciones ocupación cuádruple 16 al 18 de noviembre 2018. |

En el año 2014 en el proyecto EMO241031101 Universiada deporte representativo y en 2015 proyecto E1D241050101 Universiada.

| Orden | Fecha | Proveedor | Importe | Concepto |
|-------|------------|---------------------------------|------------|---|
| 93720 | 24/10/14 | VISION HOTELERA, SA DE CV | \$9,567.6 | 12 cuartos cuádruples para el equipo de atletismo que saldrá a competencia a Mexicali en asistencia a los relevos nocturnos de la uabc |
| 93973 | 10/11/2014 | IMPULSORA DE PROYECTOS EN HOTEL | \$7,890.00 | 10 habitaciones cuádruples para el equipo de futbol americano por concentración previo a juego final entrada el día 31 de octubre y salida el 01 de noviembre |
| 98906 | 10/07/2015 | IMPULSORA DE PROYECTOS EN HOTEL | \$1,569.40 | Habitación sencilla para Salvador Sanchez campos entra el día viernes 3 de julio y sale el domingo 5 de julio |

Concentrado Presupuesto Institucional, Diciembre de 2021 Anexo A

| Rubro | Ppto autorizado original (Dic-20) | Ppto Modificado (Nov-21) | Refrendo | Total presupuesto cuadernillo | Total Ppto Sistema | Diferencia Ppto Cuadernillo y Sistema | Ejercido + Comprometido | Saldo por ejercer | % |
|--|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|
| Sueldos y prestaciones pers planta | \$575,820,689.00 | -\$26,895,596.00 | \$ 568,025.85 | \$ 548,925,093.00 | \$ 541,432,979.71 | \$ 7,492,113.29 | \$ 541,432,979.71 | \$ - | 100.00% |
| Sueldos y prestaciones pers eventual, prof. Auxiliares y personal de apoyo | \$276,782,411.00 | \$ 12,113,297.00 | \$ 770,209.65 | \$ 288,895,708.00 | \$ 281,113,934.07 | \$ 7,781,773.93 | \$ 281,113,934.07 | \$ - | 100.00% |
| Programa de estímulos al personal docente | \$ 20,614,663.00 | \$ 337,396.00 | \$ - | \$ 20,952,059.00 | \$ 20,014,236.00 | \$ 937,823.00 | \$ 20,014,236.00 | \$ - | 100.00% |
| Gasto corriente | \$ 88,514,919.00 | \$ 82,411,828.00 | \$ 29,760.93 | \$ 170,926,747.00 | \$ 111,044,943.04 | \$ 59,881,803.96 | \$ 111,703,359.20 | -\$ 658,416.16 | 100.59% |
| Negocios | \$ 26,780,656.00 | \$ 29,467,883.00 | \$ 263,044.91 | \$ 56,248,539.00 | \$ 31,609,917.53 | \$ 24,638,621.47 | \$ 37,867,696.82 | -\$6,257,779.29 | 119.80% |
| Autofinanciables | \$ - | \$ 18,043,493.00 | \$ 1,234,187.92 | \$ 18,043,493.00 | \$ 14,867,928.49 | \$ 3,175,564.51 | \$ 8,798,038.81 | \$6,069,889.68 | 59.17% |
| Proyectos de Desarrollo | \$ - | \$ 42,108,594.00 | -\$ 29,760.93 | \$ 42,108,594.00 | \$ 34,737,503.30 | \$ 7,371,090.70 | \$ 34,385,514.53 | \$ 351,988.77 | 98.99% |
| Total | \$988,513,338.00 | \$157,586,895.00 | \$2,835,468.33 | \$1,146,100,233.00 | \$1,034,821,442.14 | \$111,278,790.86 | \$ 1,035,315,759.14 | -\$ 494,317.00 | 100.05% |

Presupuesto Gasto de Operación y Desarrollo ejercido por dependencia, cuarto trimestre 2021

Anexo B

| | Presupuesto Autorizado | Presupuesto Modificado | Refrendo | Presupuesto Modificado | Refrendo | Presupuesto Total | Total Presupuesto Refrendo | Presupuesto Asignado | Ejercido | Porcentaje |
|--|------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Consejo Directivo | 10,000.00 | 4,598.43 | | | | \$ 4,598.43 | \$ - | 4,598.43 | 4,598.43 | 100.00% |
| Rectoría | 20,000.00 | 208,046.79 | 4,465.18 | | | \$ 208,046.79 | \$ 4,465.18 | 212,511.97 | 212,511.97 | 100.00% |
| Secretaría de la Rectoría | 150,000.00 | 6,502,867.48 | 77,316.74 | 322,464.90 | 79,358.36 | \$ 6,825,332.38 | \$ 156,675.10 | 6,982,007.48 | 6,982,007.48 | 100.00% |
| Dirección de la Planeación | 944,831.62 | 1,010,503.62 | 164.26 | 133,823.73 | 401,156.57 | \$ 1,144,327.35 | \$ 401,320.83 | 1,545,648.18 | 1,545,648.18 | 100.00% |
| Dirección de los Servicios | 50,000.00 | | 128,066.60 | | 4,069.80 | \$ - | \$ 132,136.40 | 132,136.40 | 132,136.40 | 100.00% |
| Vicerrectoría Administrativa | 30,000.00 | 123,244.24 | 8.88 | 22,103.36 | | \$ 145,347.60 | \$ 8.88 | 145,356.48 | 145,356.48 | 100.00% |
| Dirección de Recursos Financieros | 1,080,000.00 | 2,032,943.78 | 496,106.76 | 16,250.00 | 4,069.80 | \$ 2,049,193.78 | \$ 500,176.56 | 2,549,370.34 | 3,237,428.58 | 126.99% |
| Departamento de Personal | 12,135,536.00 | 17,036,134.30 | 20,813.08 | 12,710.72 | 5,087.25 | \$ 17,048,845.02 | \$ 25,900.33 | 17,074,745.35 | 17,074,745.35 | 100.00% |
| Dirección de Recursos Materiales y Servicios generales | 35,300,000.09 | 40,371,400.31 | 788,715.85 | 1,464,481.15 | 16,279.20 | \$ 41,835,881.46 | \$ 804,995.05 | 42,640,876.51 | 42,635,818.79 | 99.99% |
| Dirección de Servicios de Información | 25,580,000.00 | 26,435,561.38 | 880,824.34 | 9,931,042.92 | 9,157.05 | \$ 36,366,604.30 | \$ 889,981.39 | 37,256,585.69 | 37,256,585.69 | 100.00% |
| Vicerrectoría Académica | 70,000.00 | 1,436,286.38 | 110,529.40 | 4,307,672.20 | 1,143,799.67 | \$ 5,743,958.58 | \$ 1,254,329.07 | 6,998,287.65 | 6,968,526.72 | 99.57% |
| Dirección de ciencias económico administrativas | 80,000.00 | 36,076.94 | 44.17 | 227,220.30 | | \$ 263,297.24 | \$ 44.17 | 263,341.41 | 263,341.41 | 100.00% |
| Dirección de ingenierías y tecnologías | 105,000.00 | 35,385.40 | 15,044.17 | 990,417.15 | 3,052.35 | \$ 1,025,802.55 | \$ 18,096.52 | 1,043,899.07 | 1,043,899.07 | 100.00% |
| Dirección de Recursos Naturales | 1,655,000.00 | 2,736,749.77 | 10,176.04 | 2,844,438.29 | 8,139.60 | \$ 5,581,188.06 | \$ 18,315.64 | 5,599,503.70 | 5,599,503.70 | 100.00% |
| Dirección de ciencias sociales y humanidades | 75,000.00 | 66,879.10 | 3,650.97 | 436,827.60 | 7,122.15 | \$ 503,706.70 | \$ 10,773.12 | 514,479.82 | 514,479.82 | 100.00% |
| Navojoa | 2,100,000.00 | 5,425,846.97 | 73,732.88 | 1,281,404.06 | 50,967.94 | \$ 6,707,251.03 | \$ 124,700.82 | 6,831,951.85 | 6,831,951.85 | 100.00% |
| Dirección Guaymas | 3,010,000.00 | 4,083,014.91 | 5,386.44 | 379,747.78 | 17,296.65 | \$ 4,462,762.69 | \$ 22,683.09 | 4,485,445.78 | 4,490,622.33 | 100.12% |
| Dirección de extensión Universitaria | 330,000.00 | 853,610.75 | 985.80 | 10,547,674.68 | 99,429.00 | \$ 11,401,285.43 | \$ 100,414.80 | 11,501,700.23 | 11,149,711.46 | 96.94% |
| SUMA | 82,725,367.71 | 108,399,150.55 | 2,616,031.56 | 32,918,278.84 | 1,848,985.39 | 141,317,429.39 | 4,465,016.95 | 145,782,446.34 | 146,088,873.71 | 100.21% |