

EL SABER DE MIS HIJOS  
HARA MI GRANDEZA

# UNIVERSIDAD DE SONORA

## COMISIÓN DE ASUNTOS PRESUPUESTARIOS DEL COLEGIO ACADÉMICO

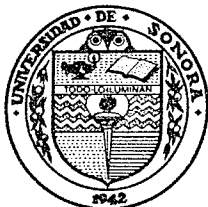
Hermosillo, Sonora 5 de junio del 2001.

### H. COLEGIO ACADÉMICO

#### PRESENTE.

Los miembros de la Comisión de Asuntos Presupuestarios, después de revisar y analizar el documento relativo a los estados financieros de la Universidad por el año terminado el 31 de diciembre del año 2000, examinados en auditoría externa realizada por el despacho KPMG Cárdenas Dosal, S.C. y enviada a esta Comisión para su estudio y dictamen, presentan al H. Colegio Académico los siguientes ACUERDOS:

1. La Comisión considera importante destacar que los dictámenes de auditoría externa de los últimos siete años, de 1993 al año 2000, revisados como antecedentes, reflejan que se han registrado consistentemente avances muy notables y significativos en las políticas contables y en los sistemas de información financiera y control presupuestal de la institución. Entre los avances más importantes se pueden citar los siguientes:
  - a). Se regularizó la periodicidad de la auditoría externa, que antes de 1993 se presentaba con retraso. En el año 1994 se tuvieron que dictaminar los estados financieros de dos años, 1993 y 1994 y a partir de allí se ha logrado que los dictámenes de cada año se rindan en los primeros seis meses del año siguiente que se dictamina.



EL SABER DE MIS HIJOS  
HARA MI GRANDEZA

# UNIVERSIDAD DE SONORA

## COMISIÓN DE ASUNTOS PRESUPUESTARIOS DEL COLEGIO ACADÉMICO

- b). A partir de 1995, los dictámenes de los auditores independientes han sido positivos sin salvedades, en virtud de que las limitaciones al alcance de los resultados se han venido superando notablemente. Por ejemplo, se solucionó el problema generado por los pasivos fiscales que la institución contrae como retenedor de impuestos, así como el relativo al control de personal, al considerar los auditores que ya existe un control razonablemente aceptable. También mejoraron los sistemas de inventario y avalúo de bienes muebles, inmuebles, instalaciones y equipo y los sistemas y mecanismos de control de recursos de ingresos propios, ingresos por concepto de cuotas estudiantiles o por otras vías como FOMES, PROMEP, CONACyT y apoyos para proyectos de investigación por parte de empresas del sector privado u otras agencias.
- c). Los problemas derivados de frecuentes ejercicios deficitarios de dependencias auxiliares como la Tienda Universitaria y la constructora CONUNISON han sido resueltos y se ha logrado una operación de Sorteos con números negros y una mejor operación de la Librería Universitaria, en condiciones financieras aceptables según el tipo de servicios que presta a los universitarios.
2. Los resultados de la auditoría externa del año 2000 son positivos, ya que los auditores independientes dictaminaron que los estados financieros **“presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Universidad de Sonora, al 31 de diciembre de 2000 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio y los cambios en la situación financiera, por el año terminado de esa fecha”**, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas en México y de acuerdo con las



EL SABER DE MIS HIJOS  
HARA MI GRANDEZA

# UNIVERSIDAD DE SONORA

## COMISIÓN DE ASUNTOS PRESUPUESTARIOS DEL COLEGIO ACADÉMICO

bases contables adoptadas por la Universidad, que corresponden a los principios de contabilidad gubernamental. Además, se destaca que el dictamen emitido fue sin salvedades en el alcance de resultados.

En virtud de lo expuesto anteriormente, la Comisión presenta al H. Colegio Académico el siguiente:

### Dictamen:

Se aprueban los estados financieros correspondientes al año 2000, dictaminados en auditoría externa realizada por el Despacho KPMG CÁRDENAS DOSAL, S.C.

A t e n t a m e n t e .

La Comisión de Asuntos Presupuestarios del Colegio Académico.

  
M.C. Pedro Ortega Romero

  
C.P. Guillermo Alfredo Platt López

  
M.A Susana Pastrana Corral

  
M.C. Víctor Manuel Ramos Salazar

Alumno: Alfonso Valencia Delgado