**ANEXO DE RESPUESTA “C”**

**UNIDAD ACADEMICA PUERTO VALLARTA DEL INSTITUTO TECNOLOGICO JOSE MARIO MOLINA PASQUEL Y HENRIQUEZ.**

**Auditoria Del 01 de Abril al 31 de Diciembre de 2014, y del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015, y Eventos Posteriores**

**Observación No. 2.2.- Página 6 de 20.**

**Deficiente Control Interno.**

**Contestación.**

**2.2**.- Para el manejo y control de los ingresos recibidos en el organismo, el entonces Instituto Tecnológico Superior de Puerto Vallarta utilizaba cuentas con propósitos específicos, situación que siempre prevaleció, el texto y redacción de la observación **2.2** es general y difícilmente permite identificar entre que cuentas se observan traspasos, sin embargo a continuación se pretende explicar la utilización de cada una de ellas:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BANCO** | **OBJETIVO** | **CUENTA** | **COMENTARIOS** |
| HSBC | Ingresos Ventanilla | 4015742414 | Cuenta receptora de ingresos propios cobrados en efectivo por ventanilla (caja única). Se transfería para su ejercicio a la cuenta 2513 |
| HSBC | Subsidios Federal | 4015742513 | Es la cuenta a partir de la cual se ejercía el presupuesto total de la Institución, recibía el subsidio federal y en ella se concentraba el total de los ingresos propios y estatales para su ejercicio. |
| HSBC | Subsidios Estatales | 4019702133 | Receptora de ministraciones del gobierno del estado de Jalisco. Se transfería para su ejercicio a la cuenta 2513 |
| HSBC | Fuentes Alternas Becas | 4026500850 | Receptora y de ejercicio de las apoyos otorgados por Becas Alas de Águila |
| HSBC | Ingresos Referenciados | 4042764597 | Receptora de pagos referenciados (inscripciones y reinscripciones), Se transfería para su ejercicio a la cuenta 2513 |
| HSBC | PROMED | 4052666377 | Receptora y de ejercicio de recurso federal Promep |
| BANAMEX | Programa Sedesol | 4923321 | Receptora y de ejercicio de pago de recurso del programa federal SEDESOL. |

La Cuenta **HSBC 2513**, era la cuenta de ejercicio total del presupuesto de operación por disposición de la autoridad federal a la creación del Instituto, La Federación nos depositaba directamente en dicha cuenta y de ella debía ejercerse, junto con el resto del presupuesto del organismo, por eso en ella se transferían para su ejercicio el recurso de las ministraciones estatales y las de las dos cuentas de ingresos propios.

A esta fecha, derivado de la creación del ITJMMPyH, es a dicho organismo a quien corresponde garantizar el cumplimiento del artículo **69 de la LGCG**, la Unidad Académica Puerto Vallarta, tiene solo acceso y permisos específicos en tres cuentas cuya conformación y administración ha sido decidida por la Administración central.

Se solicita atenta y respetuosamente se me tenga por atendida la presente observación, ya que no existe la afectación en el manejo y control de los recursos del organismo, pues el manejo y administración de cada cuenta cumplía con el objetivo de su creación.