

**Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización****Auditoría Financiera - 2019AE0102010533**

Hallazgos Derivados de la Revisión al IV Trimestre del Ejercicio 2019,  
correspondientes al:

**Instituto Sonorense de las Mujeres**

Hermosillo Sonora a 21 de febrero de 2020.

1. Al efectuar los trabajos de fiscalización dentro de la auditoría financiera al Sujeto Fiscalizado denominado Instituto Sonorense de las Mujeres, ubicada en periférico norte número 328 esquina Ignacio Romero, colonia Balderrama, código postal 83180, de la ciudad de Hermosillo, Sonora, realizando dicha revisión en el domicilio que se hace mención, lo anterior por el periodo comprendido del mes de enero a diciembre de 2019, al verificar el correcto cálculo para la retención y entero del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las remuneraciones pagadas de una muestra de 5 empleados en la segunda quincena de octubre de 2019, se determinó una diferencia de \$3,132 por concepto de ISR no enterado ante el Sistema de Administración Tributaria, integrándose como sigue:

No.	Número de Empleado	Puesto	Periodo	ISR S/Ente	ISR S/Auditoría	Diferencia
1	43	Jefa de Proyectos	2a Quincena octubre de 2019	\$2,522	\$3,537	\$1,015
2	179	Coordinadora de Transversalidad	2a Quincena octubre de 2019	648	1,065	417
3	159	Titular de la Unidad de Transparencia	2a Quincena octubre de 2019	648	1,065	417
4	171	Subdirectora de Contabilidad y Presupuesto	2a Quincena octubre de 2019	1,161	1,486	325
5	44	Coordinadora Ejecutiva	2a Quincena octubre de 2019	4,417	5,375	958
			<b>Total</b>	<b>\$9,396</b>	<b>\$12,528</b>	<b>\$3,132</b>



## Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización

2. Al efectuar los trabajos de fiscalización dentro de la auditoria financiera al Sujeto Fiscalizado denominado Instituto Sonorense de las Mujeres, ubicada en Periférico norte número 328 esquina Ignacio Romero, colonia Balderrama, código postal 83180, de la ciudad de Hermosillo, Sonora, realizando dicha revisión en el domicilio que se hace mención, lo anterior por el periodo comprendido del mes de enero a diciembre de 2019, específicamente a la partida 33401 denominada "Servicios de Capacitación", se observó que el Sujeto Fiscalizado no cumplió con lo establecido en Acuerdo por el que se establecen las Normas de Austeridad para la Administración y Ejercicio de los recursos publicado en el Boletín Oficial del 2 de enero de 2017, el cual señala que el documento jurídico que establezca las condiciones contractuales relativas a asesorías, estudios, cursos e investigaciones previo a su firma, deberá contar con la revisión de la Consejería Jurídica 10 días hábiles previos a la suscripción de los mismos y autorización previa a la firma del contrato, respecto a la contratación de varios prestadores de servicios, identificándose gastos por \$6,101,332 según las pólizas siguientes:

Fecha	Número de Póliza	Proveedor	Concepto	Importe
26/11/2019	C01576	Agencia de Cabildo, S.A. de C.V.	Meta realizada 2209MT Elaborar un estudio sobre el efecto de los factores estresantes en la salud física y mental de las mujeres en el Estado, según contrato número ISM-PFTPG-019-039 del 1 de septiembre de 2019.	197,120
23/10/2019	C01277	Agencia de Cabildo, S.A. de C.V.	Meta realizada 2209MT MTC-8-2019 Elaborar un estudio sobre el efecto de los factores estresantes en la salud física y mental de las mujeres en el Estado, según contrato número ISM-PFTPG-019-039 del 1 de septiembre de 2019.	49,280
17/12/2019	C01921	Alternativa Yucateca Integral para el Desarrollo Humano, AC.	Meta realizada 4MT Fortalecimiento de las capacidades en materia de los derechos sexuales y productivos de niñas, niños y adolescentes, correspondiente al programa de Proequidad 2019, según contrato número ISM-PROE-019-006 del 8 de octubre de 2019.	215,760
10/12/2019	C01862	Alternativa Yucateca Integral para el Desarrollo Humano, AC.	Meta realizada 202MT Desarrollo de Habilidades técnicas para la inserción en el ámbito laboral y económico dirigido a mujeres y hombres adolescentes, correspondiente al programa de Proequidad 2019, según contrato número ISM-PROE-019-005 del 8 de octubre de 2019.	216,000
08/11/2019	C01511	Alternativa Yucateca Integral para el Desarrollo Humano, AC.	Meta realizada 599MT Capacitar en la norma oficial mexicana NOM-046-SSA2-2005. Violencia familiar, sexual y contra las mujeres criterios para la prevención y atención, correspondiente al programa de "Fortalecimiento para la Transversalidad de la Perspectiva de Género 2019 de Inmujeres", según contrato número ISM-PFTPG-019-016 del 13 de agosto de 2019.	85,956
30/10/2019	C01438	Alternativa Yucateca Integral para el Desarrollo Humano, AC.	Meta realizada 1915MI Fortalecer las Capacidades del Personal de la IMEF y los CDM en el modelo integral de atención a mujeres y la intervención estratégica con PEG correspondiente al programa	85,956



## Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización

Fecha	Número de Póliza	Proveedor	Concepto	Importe
			de "Fortalecimiento para la Transversalidad de la Perspectiva de Género 2019 de Inmujeres", según contrato número ISM-PFTPG-019-015 del 13 de agosto de 2019.	
19/12/2019	C01926	Asociación Sonorense por una Ciudad Diversa e Incluyente AC	Meta realizada 3MT Aplicación de la normativa para la prevención y atención de la violencia sexual contra niñas y adolescentes, correspondiente al programa de "Proequidad 2019, según contrato número ISM-PROE-019-008 del 8 de octubre de 2019.	216,000
25/11/2019	C01548	Asociación Sonorense por una Ciudad Diversa e Incluyente AC	Meta realizada 741MI Capacitación en la norma oficial mexicana proy-norm-015-ssa3-2018, correspondiente al programa de "Capacitación para el Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género (PFTPG) 2019 de INMUJERES, según contrato número ISM-PFTPG-019-028 del 3 de septiembre de 2019.	108,000
25/11/2019	C01547	Asociación Sonorense por una Ciudad Diversa e Incluyente AC	Meta realizada 847MT Impulsar la atención con perspectiva de género y enfoque de derechos humanos para las personas de la comunidad LGTBTTIQA en los servicios de salud que se otorgan en la entidad, correspondiente al programa de "Capacitación para el Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género (PFTPG) 2019 de INMUJERES, según contrato número ISM-PFTPG-019-021 del 13 de agosto de 2019.	79,200
25/11/2019	C01550	Claudia Alonso Pesado	Meta realizada 602MT MT-14-19 Capacitar en derechos de niñas, niños y adolescentes, derechos sexuales y género para integrantes del GEPEA, correspondiente al programa de "Fortalecimiento para la Transversalidad de la Perspectiva de Género 2019 de Inmujeres", según contrato número ISM-PFTPG-019-020 del 7 de agosto de 2019.	108,000
27/11/2019	C01654	Claudia Dominguez Hernandez	Meta realizada 2201MI Capacitar en el protocolo especializado en la investigación de casos de desaparición de niñas, niños y adolescentes y mujeres dirigido al personal de la Fiscalía y del Supremo Tribunal de Justicia del Estado de Sonora, correspondiente al "Programa de Capacitación para el Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género (PFTPG) 2019 de INMUJERES, según contrato número ISM-PFTPG-019-034 del 1 de septiembre de 2019.	151,200
27/11/2019	C01653	Claudia Dominguez Hernandez	Meta realizada 2041MI Capacitar en el protocolo para proteger y asistir a víctimas de trata de personas en Sonora al personal de la Fiscalía General de Justicia, correspondiente al "Programa de Capacitación para el Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género (PFTPG) 2019 de INMUJERES, según contrato número ISM-PFTPG-019-033 del 4 de septiembre de 2019.	109,000
26/11/2019	C01580	Colectiva Ciudad y Genero AC	Meta realizada 2053MT Capacitar en el protocolo de actuación policial en materia de violencia de género, con perspectiva de género a cuerpos de policías estatales y municipales del estado de Sonora, correspondiente al programa de "Fortalecimiento para la Transversalidad de la Perspectiva de Género 2019 de Inmujeres", según contrato número ISM-PFTPG-019-030 del 3 de septiembre de 2019.	86,400
26/11/2019	C01578	Colectiva Ciudad y Genero AC	Meta realizada 591MT MT-2-19 Impulsar la modificación del marco normativo en: materia de no	76,800



## Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización

Fecha	Número de Póliza	Proveedor	Concepto	Importe
			discriminación o trata o de lo civil o familiar o penal, correspondiente al programa de "Fortalecimiento para la Transversalidad de la Perspectiva de Género 2019 de Inmujeres", según contrato número ISM-PFTPG-019-029 del 3 de septiembre de 2019.	
25/11/2019	C01554	Compromiso Solidaridad y Ayuda Social, AC.	Meta realizada 982MI Realizar un diplomado de 120 horas en Gestión de la política pública de igualdad de género del estado de Sonora dirigida a las unidades enlaces de igualdad de género, correspondiente al "Programa de Capacitación para el Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género", según contrato número ISM-PFTPG-019-008 del 7 de agosto de 2019.	450,000
30/09/2019	C01107	Compromiso Solidaridad y Ayuda Social, AC.	Meta realizada 2214MT MTC-13-2019 recabar propuestas ciudadanas que permitan integrar una agenda nacional de género correspondiente al "Programa de Capacitación para el Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género", según contrato número ISM-PFTPG-019-007 del 8 de agosto de 2019.	250,000
26/11/2019	C01590	Derechos y Acciones Afirmativas para la Equidad Derafe AC	Meta realizada 2131MI Realizar talleres regionales para introducir la transversalización de la perspectiva de género, derechos humanos, multiculturalidad y no discriminación en el que hacer formativo de estudiantes de primaria dirigido a personal educativo del área indígena, en los municipios de álamos, Hermosillo (Bahía de Kino) y Cajeme (Cd. Obregón), correspondiente al programa de "Capacitación para el Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género (PFTPG) 2019 de INMUJERES, según contrato número ISM-PFTPG-019-026 del 1 de septiembre de 2019.	194,400
25/11/2019	C01546	Derechos y Acciones Afirmativas para la Equidad Derafe AC	Meta realizada 2048MI Capacitar en derechos humanos para la atención médica integral a mujeres indígenas dirigido al personal de la Secretaría de Salud del Estado de Sonora, correspondiente al programa de "Capacitación para el Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género (PFTPG) 2019 de INMUJERES, según contrato número ISM-PFTPG-019-025 del 1 de septiembre de 2019.	108,000
26/11/2019	C01587	Ecloud Servicios de Innovación Tecnológica Sapi de CV	Meta realizada 1973MI Elaborar una plataforma web para obtener una base de datos que permita sistematizar e integrar las acciones del Instituto Sonorense de las Mujeres concentrando la información de todas las unidades para facilitar su análisis de manera oportuna para la rendición de cuentas, correspondiente al programa de "Fortalecimiento para la Transversalidad de la Perspectiva de Género 2019 de Inmujeres", según contrato número ISM-PFTPG-019-014 del 12 de agosto de 2019.	150,000
25/11/2019	C01555	Gestión Estratégica para Resultados de Desarrollo S.C.	Meta realizada 595MT MT-7-19 Capacitar para el diseño y construcción de indicadores con perspectiva de género en al menos 10 dependencias de la administración pública estatal, correspondiente al programa de "Fortalecimiento para la Transversalidad de la Perspectiva de Género (PFTPG) 2019 de INMUJERES, según contrato número ISM-PFTPG-019-032 del 3 de septiembre de 2019.	215,760



## Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización

Fecha	Número de Póliza	Proveedor	Concepto	Importe
25/11/2019	C01553	Gestión Estratégica para Resultados de Desarrollo S.C.	Meta realizada 2084MT Fortalecer las capacidades de las y los titulares del Sistema Estatal para Prevenir, Atender, Sancionar y Erradicar la Violencia contra las Mujeres del Estado de Sonora enfocado a los ordenamientos jurídicos que rigen su funcionamiento, correspondiente al programa de "Fortalecimiento para la Transversalidad de la Perspectiva de Género (PFTPG) 2019 de INMUJERES, según contrato número ISM-PFTPG-019-031 del 3 de septiembre de 2019.	129,600
28/11/2019	C01698	Gestión Integral Empresarial Administración de Riesgos CLEN, SC	Meta realizada 1658MI Capacitar en el protocolo de prevención y atención del hostigamiento sexual y acoso sexual dirigido al personal responsable de su implementación de la secretaria de la Contraloría General, Secretaría de Seguridad Pública y Fiscalía General de Justicia del Estado de Sonora, correspondiente al programa de "Fortalecimiento para la Transversalidad de la Perspectiva de Género 2019 de Inmujeres", según contrato número ISM-PFTPG-019-040 del 1 de septiembre de 2019.	108,000
27/11/2019	C01656	Grupo de Educación Popular con Mujeres AC	Meta realizada 603MT MT-15-19 Elaborar los indicadores estatales para el seguimiento de la ENAPEA en el marco del GEPEA, correspondiente al programa de "Fortalecimiento para la Transversalidad de la Perspectiva de Género 2019 de Inmujeres", según contrato número ISM-PFTPG-019-036 del 1 de septiembre de 2019.	50,400
27/11/2019	C01655	Grupo de Educación Popular con Mujeres AC	Meta realizada 2120MI Capacitar en el protocolo de prevención, detección y actuación en casos de abuso sexual infantil, acoso escolar y maltrato, en escuelas de educación básica a directivos, docentes y administrativos de la Secretaría de Educación del Estado de Sonora, correspondiente al programa de "Fortalecimiento para la Transversalidad de la Perspectiva de Género 2019 de Inmujeres", según contrato número ISM-PFTPG-019-009 del 13 de agosto de 2019.	86,400
27/11/2019	C01664	Grupo Valuati	Meta realizada 2046MI Certificar a 16 personas de la Fiscalía General de Justicia en el estándar de competencia 0497 Orientación telefónica a Mujeres Víctimas de Violencia Basada en el Género del Estado de Sonora, correspondiente al programa de Fortalecimiento para la Transversalidad de la Perspectiva de Género (PFTPG) 2019 de Inmujeres, según contrato número ISM-PFTPG-019-023 del 26 de agosto de 2019.	252,800
19/12/2019	C01933	Hr Entrenamiento Neuroconductual SC	Meta realizada 6MT Difusión de las estrategias digitales innovadoras para la prevención del embarazo adolescente, correspondiente al programa de Proequidad 2019, según contrato número ISM-PROE-019-010 del 8 de octubre de 2019.	102,800
19/12/2019	C01931	Hr Entrenamiento Neuroconductual SC	Meta realizada 9MT Concurso de difusión de los derechos sexuales y mujeres y hombres adolescentes jóvenes, correspondiente al programa de Proequidad 2019, según contrato número ISM-PROE-019-009 del 8 de octubre de 2019.	240,000
17/12/2019	C01920	Instituto para la Investigación de los Derechos Humanos y los Estudios de Genero AC	Meta realizada 2MT Promoción de la corresponsabilidad de los adolescentes en la prevención y atención del embarazo adolescentes, correspondiente al programa de Proequidad 2019, según contrato número ISM-PROE-019-003 del 8 de octubre de 2019.	418,500



## Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización

Fecha	Número de Póliza	Proveedor	Concepto	Importe
17/12/2019	C01919	Instituto para la Investigación de los Derechos Humanos y los Estudios de Genero AC	Meta realizada 1MT instalación del grupo municipal de trabajo para la prevención del embarazo en adolescentes para el reconocimiento y ejercicio de sus derechos sexuales y reproductivos, correspondiente al programa de Proequidad 2019, según contrato número ISM-PROE-019-004 del 8 de octubre de 2019.	340,000
25/11/2019	C01552	Make Consultors, S.A. de C.V.	Meta realizada 2122MI Capacitar en derechos humanos, derechos sexuales y reproductivos de personas con discapacidad a servidoras y servidores públicos de la Secretaría de Salud en el Estado de Sonora, según contrato número ISM-PFTPG-019-013 del 12 de agosto de 2019.	151,000
25/11/2019	C01551	Make Consultors, S.A. de C.V.	Meta realizada 1990MI Fortalecer las capacidades de autoridades municipales, titulares y personal de las instancias municipales de las mujeres mediante la realización de talleres regionales enfocado a políticas públicas con perspectiva de género en el Estado de Sonora, según contrato número ISM-PFTPG-019-012 del 12 de agosto de 2019.	244,000
17/12/2019	C01922	Noelia Carolina del Castillo Salazar	Meta realizada 5MT Jornadas itinerantes de autocuidado y cuidado de la salud sexual y reproductiva de niñas, niños y adolescentes, correspondiente al programa de "Proequidad 2019", según contrato número ISM-PROE-019-002 del 8 de octubre de 2019.	432,000
08/11/2019	C01513	Noelia Carolina del Castillo Salazar	Meta realizada 600MT Capacitar en la norma oficial mexicana NOM-005-SSA2-1993, de los servicios de planificación familiar, correspondiente al programa de "Fortalecimiento para la Transversalidad de la Perspectiva de Género 2019 Inmujeres", según contrato número ISM-PFTPG-019-018 del 12 de agosto de 2019.	108,000
31/10/2019	C01448	Noelia Carolina del Castillo Salazar	Meta realizada 2047MI Capacitar en el Protocolo en Atención Médica a Personas Violadas para Prevenir Enfermedades de Transmisión Sexual, al personal de medicina y enfermería de la Secretaría de Salud del Estado de Sonora, correspondiente al programa de "Fortalecimiento para la Transversalidad de la Perspectiva de Género 2019 Inmujeres", según contrato número ISM-PFTPG-019-019 del 12 de agosto de 2019.	108,000
27/12/2019	C02039	Prevención y Salud Familiar PSF AC	servicio consistente en que las profesionales de atención que otorgan servicios proporcionados por el Instituto Sonorense de las Mujeres a mujeres en situación de violencia reciban terapia de contención para su bienestar emocional y estar en condiciones óptimas para brindar sus servicios profesionales, según contrato número ISM-PAIMEF-019-056 del 1 de agosto de 2019.	96,000
17/12/2019	C01923	Prevención y Salud Familiar PSF AC	servicio consistente en que las profesionales de atención que otorgan servicios proporcionados por el Instituto Sonorense de las Mujeres a mujeres en situación de violencia reciban terapia de contención para su bienestar emocional y estar en condiciones óptimas para brindar sus servicios profesionales, según contrato número ISM-PAIMEF-019-056 del 1 de agosto de 2019.	82,000
<b>Total</b>				<b>6,101,332</b>

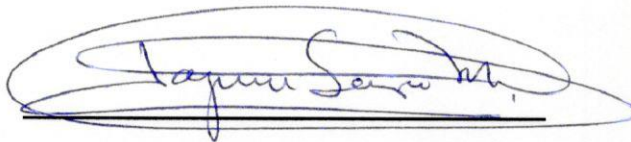
**Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización**

Se les informa que de la supervisión que se realice a la evidencia documental en las oficinas del Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización, podrán surgir hallazgos, observaciones o recomendaciones mismas que se notificarán en su oportunidad.

**Por enterados reciben:**

**Por el Instituto Sonorense de las Mujeres**


**Enlace Único**



**Lic. Sara María Laguna Rivera**

Directora de Administración y Finanzas

**Enlaces Específicos**



---

**Ing. Fernando de Jesús Sandoval**  
**Sandoval**  
Director de Evaluación y Seguimiento  
Técnico



---

**Licda. Bertha Zoraya Alegria**  
**Córdova**  
Directora de Derechos