

**Concentrado de Observaciones Determinadas en la Revisión y Fiscalización del Ejercicio 2013.- Poder Ejecutivo
En Proceso de Respuesta, en Proceso de Solventación y No Atendidas**

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado |
|-----|---|---------------------|------------------------|---|
| | B70.- SERVICIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE SONORA (SEES) | | | |
| | B70.1 OBSERVACIONES DEL ISAF | | | |

14/07/2015
440-015/1015

Cuentas por Cobrar.

18. * De la revisión realizada a la cuenta de activo 1123 denominada "Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo", se identificaron diversos saldos por comprobar a cargo de servidores públicos del Ente Público por \$653,823, los cuales provienen de recursos públicos entregados en los ejercicios 2012 y 2013 relacionados con los Programas Federales denominados "Escuelas de Tiempo Completo", "Escuela Siempre Abierta" y "Escuela Segura", mismos que de acuerdo a sus Reglas de Operación tendrían que haber sido comprobados por el Sujeto Fiscalizado a más tardar el 31 de diciembre de dichos años, con excepción de los recursos del Programa "Escuela Siempre Abierta" que estableció como fecha límite de comprobación, 15 días hábiles posteriores a la conclusión de la fase vacacional, dando lugar para que el Sujeto Fiscalizado incumpliera con las Reglas de Operación de los citados Programas Federales. Los servidores públicos que recibieron los recursos en comento y que al 4 de julio de 2014, aún no comprobaban ni restituían los recursos son los siguientes:

Correctiva

Manifiestar las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado omitiera implementar acciones para lograr cabal y oportunamente la comprobación o recuperación de los recursos de ciertos Programas Federales entregados a diversos servidores públicos en los ejercicios 2012 y 2013 por \$653,823, en contravención a las Reglas de Operación establecidas para dichos efectos, ocasionando con ello el incumplimiento del Ente Público, de conformidad con lo señalado en la presente observación, solicitando llevar a cabo las acciones que correspondan para lograr la comprobación de los citados recursos públicos atendiendo las Reglas de Operación o en su caso, realizar la restitución de los mismos a la cuenta bancaria de donde se dispusieron los recursos, proporcionando copia a este Órgano Superior de Fiscalización, de los comprobantes que acrediten el cumplimiento de lo antes requerido. Al respecto, solicitamos establecer medidas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

(OP) Observación en Proceso de Solventación, toda vez que el Sujeto Fiscalizado presentó de manera parcial la documentación requerida en la presente observación, en virtud de las siguientes situaciones:

ASUNTOS PENDIENTES DE ATENCIÓN:

I. Proporcionar la documentación comprobatoria o en su defecto, el reintegro de los recursos por \$478,053 a la cuenta bancaria de donde se dispusieron los recursos, en relación con lo señalado en la presente observación como se menciona a continuación:

| Fecha de la póliza | Número de Póliza | Número de Cuenta Contable | Puesto del servidor público beneficiario | Importe | Fecha de Entrega del Recurso | Fecha Límite para Comprobar | Días de desfase desde la fecha límite hasta el 04/07/14 | Programa |
|--------------------|------------------|---------------------------|--|---------|------------------------------|-----------------------------|---|-------------------------|
| 17/02/2012 | PE6884 | AAV701221 | Director de Primaria | 57,675 | 21/02/2012 | 31/12/2012 | 550 | Tiempo Completo |
| 17/02/2012 | PE6861 | REGN740515 | Director de Preescolar | 48,015 | 21/02/2012 | 31/12/2012 | 550 | Tiempo Completo |
| 02/03/2012 | PE6373 | AAV701221 | Director de Primaria | 55,000 | 02/03/2012 | 31/12/2012 | 550 | Tiempo Completo |
| 02/03/2012 | PE6350 | REGN740515 | Director de Preescolar | 52,500 | 02/03/2012 | 31/12/2012 | 550 | Tiempo Completo |
| 13/04/2012 | PE7238 | AAV701221 | Director de Primaria | 55,000 | 27/04/2012 | 31/12/2012 | 550 | Tiempo Completo |
| 15/05/2012 | PE7704 | AAV701221 | Director de Primaria | 55,000 | 15/05/2012 | 31/12/2012 | 550 | Tiempo Completo |
| 12/06/2012 | PE1608 | AAV701221 | Director de Primaria | 55,000 | 25/06/2012 | 07/09/2012 | 665 | Escuela Siempre Abierta |
| 12/06/2012 | PE1770 | RCAL480709 | Director de Secundaria | 55,000 | 12/06/2012 | 07/09/2012 | 665 | Escuela Siempre Abierta |
| 12/08/2012 | PE1851 | REGN740515 | Director de Preescolar | 52,500 | 15/08/2012 | 07/09/2012 | 665 | Escuela Siempre Abierta |
| 20/06/2012 | PE8130 | AAV701221 | Director de Primaria | 55,000 | 22/06/2012 | 31/12/2012 | 550 | Tiempo Completo |
| 21/06/2012 | PE800 | EICM650115 | Director de Jardín de Niños | 30,000 | 22/06/2012 | 31/12/2012 | 550 | Escuela Segura |
| 21/06/2012 | PE7756 | VAML770210 | Maestro de Primaria | 55,000 | 22/06/2012 | 31/12/2012 | 550 | Escuela Segura |

| Número de Cuenta Contable | Puesto del servidor público beneficiario | Descuento | Comprobación | Adeudo |
|---------------------------|--|----------------|--------------|----------------|
| AAV701221 | Director de Primaria | 55,375 | 0 | 55,375 |
| HESN680409 | Director de Preescolar | 48,015 | 0 | 48,015 |
| RCAL480709 | Director de Secundaria | 55,000 | 0 | 55,000 |
| EICM650115 | Director de Jardín de Niños | 30,000 | 0 | 30,000 |
| VAML770210 | Maestro de Primaria | 55,000 | 0 | 55,000 |
| MORE670124 | Director de Telesecundaria | 52,500 | 0 | 52,500 |
| MORM630907 | Director de Primaria | 60,000 | 0 | 60,000 |
| OIH6630519 | Director de Primaria | 60,000 | 0 | 60,000 |
| MAMJ620826 | Director General de Escuela Primaria Indígena | 13,760 | 0 | 13,760 |
| AUAA590617 | Coordinador Estatal del Programa "Escuelas de Tiempo Completo" | 55,090 | 9,040 | 46,050 |
| VAB710713 | Director de Primaria | 2,353 | 0 | 2,353 |
| | | 487,093 | 9,040 | 478,053 |

Cabe señalar que el Ente Público proporcionó documentación y aclaraciones que no atienden en su totalidad los asuntos pendientes de atención.

ASUNTOS ATENDIDOS:
El Sujeto Fiscalizado proporcionó documentación comprobatoria por \$175,770, manifestando las razones que dieron lugar al incumplimiento en la comprobación

| No. | Observación, Saldos y Párrafo de Énfasis | | | | | | | | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado |
|------------|--|------------|--|--------------|-----------------|------------|-----|-------------------------|--|------------------------|---|
| 22/06/2012 | PE1889 | MOR670124 | Director de Telesecundaria | 13,750 | 27/06/2012 | 07/09/2012 | 665 | Escuela Siempre Abierta | oportuna de los recursos señalados en la presente observación. Así mismo estableció medidas para evitar su recurrencia. Al respecto, se requiere la atención de los asuntos señalados en este apartado, en virtud de que el plazo concedido para que fuera solventada ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del ejercicio 2013. En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables. | | |
| 22/06/2012 | PE649 | MOR630807 | Director de Primaria | 30,000 | 28/06/2012 | 31/12/2012 | 550 | Escuela Segura | | | |
| 22/06/2012 | PE653 | MOR630807 | Director de Primaria | 30,000 | 28/06/2012 | 31/12/2012 | 550 | Escuela Segura | | | |
| 22/06/2012 | PE654 | OH663051 | Director de Primaria | 30,000 | 28/06/2012 | 31/12/2012 | 550 | Escuela Segura | | | |
| 22/06/2012 | PE648 | OH663051 | Director de Primaria | 30,000 | 28/06/2012 | 31/12/2012 | 550 | Escuela Segura | | | |
| 22/06/2012 | PE644 | RO4480709 | Director de Secundaria | 30,000 | 28/06/2012 | 31/12/2012 | 550 | Escuela Segura | | | |
| 05/07/2012 | PE4350 | VAM4770210 | Maestro de Primaria | 25,000 | 05/07/2012 | 31/12/2012 | 550 | Escuela Segura | | | |
| 16/07/2012 | PE2029 | MOR670124 | Director de Telesecundaria | 11,250 | 20/07/2012 | 07/09/2012 | 665 | Escuela Siempre Abierta | | | |
| 20/09/2012 | PE6725 | AN4650105 | Director General de Escuelas Primarias Indígenas | 13,760 | 26/09/2012 | 31/12/2012 | 550 | Tiempo Completo | | | |
| 29/09/2012 | PE9031 | AVV704221 | Director de Primaria | 8,250 | 29/10/2012 | 31/12/2012 | 550 | Tiempo Completo | | | |
| 03/10/2012 | PE6650 | MOR670124 | Director de Telesecundaria | 27,500 | 26/10/2012 | 31/12/2012 | 550 | Tiempo Completo | | | |
| 16/11/2012 | PE9196 | REGN740515 | Director de Prescritiva | 5,435 | 30/11/2012 | 31/12/2012 | 550 | Tiempo Completo | | | |
| 03/12/2012 | PE9508 | REGN740515 | Director de Prescritiva | 4,875 | 18/12/2012 | 31/12/2012 | 550 | Tiempo Completo | | | |
| 28/05/2013 | PE8336 | AJAA550617 | Coordinador Estatal del Programa "Escuelas de Tiempo Completo" | 13,030 | 29/05/2013 | 31/12/2013 | 185 | Tiempo Completo | | | |
| 28/10/2013 | PE9378 | AJAA550617 | Coordinador Estatal del Programa "Escuelas de Tiempo Completo" | 3,910 | 29/10/2013 | 31/12/2013 | 185 | Tiempo Completo | | | |
| 01/11/2013 | PE9377 | AJAA550617 | Coordinador Estatal del Programa "Escuelas de Tiempo Completo" | 4,860 | 01/11/2013 | 31/12/2013 | 185 | Tiempo Completo | | | |
| 08/11/2013 | PE4252 | VAB710713 | Director de Primaria | 41,225 | 08/11/2013 | 31/12/2013 | 185 | Tiempo Completo | | | |
| 08/11/2013 | PE4295 | AJAA550617 | Coordinador Estatal del Programa "Escuelas de Tiempo Completo" | 8,800 | 11/11/2013 | 31/12/2013 | 185 | Tiempo Completo | | | |
| 08/11/2013 | PE110043 | PEPR550926 | Director de Primaria | 48,454 | 08/11/2013 | 31/12/2013 | 185 | Tiempo Completo | | | |
| 08/12/2013 | PE1318 | AJAA550617 | Coordinador Estatal del Programa "Escuelas de Tiempo Completo" | 24,700 | 06/12/2013 | 31/12/2013 | 185 | Tiempo Completo | | | |
| 09/12/2013 | PE1460 | VAB710713 | Director de Primaria | 28,215 | 09/12/2013 | 31/12/2013 | 185 | Tiempo Completo | | | |
| 09/12/2013 | PE120056 | PEPR550926 | Director de Primaria | 38,175 | 09/12/2013 | 31/12/2013 | 185 | Tiempo Completo | | | |
| | | | | Total | 5853,653 | | | | | | |

OF 440
14/07/2017

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|---------------------------|---|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---|-----------------------------|---|------------|--------|------------|--------|--------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|-----------|------------------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|-----------|------------------------------|--------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|-----------|------------------------------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|-----------|--|--------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|-----------|--|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|-----------|--|---------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--|--------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|----------------------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|-------------------------|--------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--|--|-------|------------------|---------------------------|--------|---------|------------|--------|------------|-------------------------|-------|------------|--------|------------|-------------------------|-------|------------|--------|------------|---|-------|------------|--------|------------|---|--------|------------|--------|-----------|------------------|-------|------------|--------|------------|--|--------|------------|--------|------------|--------|--------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|------------|--------|-------|------------|--------|-----------|--|-------|------------|--------|-----------|------------------------------|--------|------------|--------|-----------|------------------------------|-------|------------|--------|------------|----------------------|-------|------------|--------|------------|----------------------|-------|------------|--------|-----------|--|---------|-------|--|--|--|-----------|
| 2 | <p>Cuentas por Cobrar</p> <p>20. * De la revisión realizada a la cuenta 1123 denominada "Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo", se determinó que no se dio cumplimiento con lo establecido en los "Lineamientos para el Cumplimiento de las Disposiciones de Racionalidad, Austeridad y Disciplina Presupuestal en la Administración Pública Estatal del 2005", abrogados el 6 de mayo de 2013, en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado y con el "Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora", publicado el 6 de mayo de 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013, en relación con la comprobación de los recursos públicos estatales por \$522,985 los cuales señalan que dichos recursos deberán ser comprobados a partir del día siguiente al término de la comisión o encargo, en un máximo de 5 días hábiles respecto de los recursos entregados hasta el 6 de mayo de 2013, y de 10 días hábiles en cuanto a los recursos entregados, a partir del 7 de mayo de 2013, toda vez que al 4 de julio de 2014 no se había obtenido su comprobación o restitución, como se aprecia a continuación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Fecha</th> <th>Número de Póliza</th> <th>Número de Cuenta Contable</th> <th>Puesto</th> <th>Importe</th> <th>Fecha de Entrega del Recurso</th> <th>Fecha de Término del Evento</th> <th>Fecha Límite para Comprobar</th> <th>Días de desfase desde la fecha límite hasta el 04/07/14</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>18/01/2013</td><td>PE8132</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>2,5135</td><td>18/01/2013</td><td>31/01/2013</td><td>08/02/2013</td><td>511</td></tr> <tr><td>05/02/2013</td><td>PE5332</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>1,052</td><td>05/02/2013</td><td>07/02/2013</td><td>14/02/2013</td><td>505</td></tr> <tr><td>26/02/2013</td><td>PE6931</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>3,029</td><td>26/02/2013</td><td>02/03/2013</td><td>08/03/2013</td><td>483</td></tr> <tr><td>12/04/2013</td><td>PE5320</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>1,220</td><td>01/03/2013</td><td>05/03/2013</td><td>12/03/2013</td><td>479</td></tr> <tr><td>15/04/2013</td><td>PE6737</td><td>MES600212</td><td>Director de Área</td><td>4,000</td><td>15/04/2013</td><td>15/04/2013</td><td>22/04/2013</td><td>438</td></tr> <tr><td>16/04/2013</td><td>PE0200</td><td>TOR660717</td><td>Director de Educación Física</td><td>49,810</td><td>17/04/2013</td><td>19/04/2013</td><td>26/04/2013</td><td>434</td></tr> <tr><td>21/05/2013</td><td>PE8115</td><td>TOR660717</td><td>Director de Educación Física</td><td>5,470</td><td>21/05/2013</td><td>24/05/2013</td><td>07/06/2013</td><td>392</td></tr> <tr><td>22/05/2013</td><td>PE5725</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>3,211</td><td>22/05/2013</td><td>31/05/2013</td><td>14/06/2013</td><td>385</td></tr> <tr><td>03/06/2013</td><td>PE4937</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>4,480</td><td>03/06/2013</td><td>16/06/2013</td><td>28/06/2013</td><td>371</td></tr> <tr><td>06/06/2013</td><td>PE1062</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>2,462</td><td>16/06/2013</td><td>30/06/2013</td><td>12/07/2013</td><td>357</td></tr> <tr><td>13/06/2013</td><td>PE2782</td><td>SIN660103</td><td>Director General de Educación Primaria</td><td>92,760</td><td>14/06/2013</td><td>14/06/2013</td><td>28/06/2013</td><td>371</td></tr> <tr><td>14/06/2013</td><td>PE5289</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>1,290</td><td>14/06/2013</td><td>19/06/2013</td><td>03/07/2013</td><td>386</td></tr> <tr><td>14/06/2013</td><td>PE2783</td><td>SIN660103</td><td>Director General de Educación Primaria</td><td>2,240</td><td>14/06/2013</td><td>22/06/2013</td><td>05/07/2013</td><td>364</td></tr> <tr><td>20/06/2013</td><td>PE6114</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>2,988</td><td>20/06/2013</td><td>26/06/2013</td><td>10/07/2013</td><td>359</td></tr> <tr><td>03/07/2013</td><td>PE1997</td><td>ZAA610404</td><td>Coordinador General de Operación Educativa</td><td>128,270</td><td>03/07/2013</td><td>03/07/2013</td><td>17/07/2013</td><td>352</td></tr> <tr><td>03/07/2013</td><td>PE4851</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>1,049</td><td>06/07/2013</td><td>27/07/2013</td><td>09/08/2013</td><td>329</td></tr> <tr><td>23/08/2013</td><td>PE2762</td><td>FENR801222</td><td>Director General de Eventos Especiales</td><td>44,258</td><td>23/08/2013</td><td>23/08/2013</td><td>06/09/2013</td><td>301</td></tr> <tr><td>30/08/2013</td><td>PE2358</td><td>VAI1810501</td><td>Coordinadora Estatal</td><td>8,968</td><td>30/08/2013</td><td>06/09/2013</td><td>23/09/2013</td><td>284</td></tr> <tr><td>13/09/2013</td><td>PE6385</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>2,026</td><td>13/09/2013</td><td>18/09/2013</td><td>02/10/2013</td><td>275</td></tr> <tr><td>20/09/2013</td><td>PE5536</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>5,335</td><td>23/09/2013</td><td>29/09/2013</td><td>11/10/2013</td><td>266</td></tr> <tr><td>11/10/2013</td><td>PE7712</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>1,882</td><td>11/10/2013</td><td>14/10/2013</td><td>28/10/2013</td><td>249</td></tr> <tr><td>11/10/2013</td><td>PE5659</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>1,682</td><td>14/10/2013</td><td>17/10/2013</td><td>31/10/2013</td><td>246</td></tr> <tr><td>23/10/2013</td><td>PE0004</td><td>CAMF611031</td><td>Supervisor Zona Escolar</td><td>44,300</td><td>25/10/2013</td><td>25/10/2013</td><td>08/11/2013</td><td>238</td></tr> <tr><td>24/10/2013</td><td>PE5221</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>4,708</td><td>25/10/2013</td><td>31/10/2013</td><td>14/11/2013</td><td>232</td></tr> </tbody> </table> | Fecha | Número de Póliza | Número de Cuenta Contable | Puesto | Importe | Fecha de Entrega del Recurso | Fecha de Término del Evento | Fecha Límite para Comprobar | Días de desfase desde la fecha límite hasta el 04/07/14 | 18/01/2013 | PE8132 | RIDE710911 | Chofer | 2,5135 | 18/01/2013 | 31/01/2013 | 08/02/2013 | 511 | 05/02/2013 | PE5332 | RIDE710911 | Chofer | 1,052 | 05/02/2013 | 07/02/2013 | 14/02/2013 | 505 | 26/02/2013 | PE6931 | RIDE710911 | Chofer | 3,029 | 26/02/2013 | 02/03/2013 | 08/03/2013 | 483 | 12/04/2013 | PE5320 | RIDE710911 | Chofer | 1,220 | 01/03/2013 | 05/03/2013 | 12/03/2013 | 479 | 15/04/2013 | PE6737 | MES600212 | Director de Área | 4,000 | 15/04/2013 | 15/04/2013 | 22/04/2013 | 438 | 16/04/2013 | PE0200 | TOR660717 | Director de Educación Física | 49,810 | 17/04/2013 | 19/04/2013 | 26/04/2013 | 434 | 21/05/2013 | PE8115 | TOR660717 | Director de Educación Física | 5,470 | 21/05/2013 | 24/05/2013 | 07/06/2013 | 392 | 22/05/2013 | PE5725 | RIDE710911 | Chofer | 3,211 | 22/05/2013 | 31/05/2013 | 14/06/2013 | 385 | 03/06/2013 | PE4937 | RIDE710911 | Chofer | 4,480 | 03/06/2013 | 16/06/2013 | 28/06/2013 | 371 | 06/06/2013 | PE1062 | RIDE710911 | Chofer | 2,462 | 16/06/2013 | 30/06/2013 | 12/07/2013 | 357 | 13/06/2013 | PE2782 | SIN660103 | Director General de Educación Primaria | 92,760 | 14/06/2013 | 14/06/2013 | 28/06/2013 | 371 | 14/06/2013 | PE5289 | RIDE710911 | Chofer | 1,290 | 14/06/2013 | 19/06/2013 | 03/07/2013 | 386 | 14/06/2013 | PE2783 | SIN660103 | Director General de Educación Primaria | 2,240 | 14/06/2013 | 22/06/2013 | 05/07/2013 | 364 | 20/06/2013 | PE6114 | RIDE710911 | Chofer | 2,988 | 20/06/2013 | 26/06/2013 | 10/07/2013 | 359 | 03/07/2013 | PE1997 | ZAA610404 | Coordinador General de Operación Educativa | 128,270 | 03/07/2013 | 03/07/2013 | 17/07/2013 | 352 | 03/07/2013 | PE4851 | RIDE710911 | Chofer | 1,049 | 06/07/2013 | 27/07/2013 | 09/08/2013 | 329 | 23/08/2013 | PE2762 | FENR801222 | Director General de Eventos Especiales | 44,258 | 23/08/2013 | 23/08/2013 | 06/09/2013 | 301 | 30/08/2013 | PE2358 | VAI1810501 | Coordinadora Estatal | 8,968 | 30/08/2013 | 06/09/2013 | 23/09/2013 | 284 | 13/09/2013 | PE6385 | RIDE710911 | Chofer | 2,026 | 13/09/2013 | 18/09/2013 | 02/10/2013 | 275 | 20/09/2013 | PE5536 | RIDE710911 | Chofer | 5,335 | 23/09/2013 | 29/09/2013 | 11/10/2013 | 266 | 11/10/2013 | PE7712 | RIDE710911 | Chofer | 1,882 | 11/10/2013 | 14/10/2013 | 28/10/2013 | 249 | 11/10/2013 | PE5659 | RIDE710911 | Chofer | 1,682 | 14/10/2013 | 17/10/2013 | 31/10/2013 | 246 | 23/10/2013 | PE0004 | CAMF611031 | Supervisor Zona Escolar | 44,300 | 25/10/2013 | 25/10/2013 | 08/11/2013 | 238 | 24/10/2013 | PE5221 | RIDE710911 | Chofer | 4,708 | 25/10/2013 | 31/10/2013 | 14/11/2013 | 232 | Correctiva | Manifiestar las razones que dieron lugar al incumplimiento en la comprobación oportuna de los recursos señalados en la presente observación, solicitando llevar a cabo las acciones correspondientes para obtener la comprobación o restitución de los citados recursos por \$522,985, proporcionando copia a este Órgano Superior de Fiscalización, de la documentación que acredite su atención. Sobre el particular, se requiere el establecimiento de medidas que aseguren en lo sucesivo, el cumplimiento de las disposiciones inherentes a Gastos por Comprobar. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada. | <p>(OP) Observación en Proceso de Solventación, toda vez que el Sujeto Fiscalizado presentó de manera parcial la documentación requerida en la presente observación, en virtud de las siguientes situaciones:</p> <p>ASUNTOS PENDIENTES DE ATENCIÓN:</p> <p>I) Proporcionar la documentación comprobatoria o la restitución de recursos por \$313,755 correspondiente a los siguientes deudores e importes:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Fecha</th> <th>Número de Póliza</th> <th>Número de Cuenta Contable</th> <th>Puesto</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>05/11/2013</td><td>PE4032</td><td>CAMF611031</td><td>Supervisor Zona Escolar</td><td>2,114</td></tr> <tr><td>29/10/2013</td><td>PE3928</td><td>EICOS40629</td><td>Supervisor Zona Escolar</td><td>6,496</td></tr> <tr><td>29/10/2013</td><td>PE4830</td><td>GACE720121</td><td>Coordinador General de Programas Compensatorios</td><td>3,355</td></tr> <tr><td>06/12/2013</td><td>PE3455</td><td>GACE720121</td><td>Coordinador General de Programas Compensatorios</td><td>12,680</td></tr> <tr><td>15/04/2013</td><td>PE3737</td><td>MES600212</td><td>Director de Área</td><td>4,000</td></tr> <tr><td>23/08/2013</td><td>PE2762</td><td>FENR801222</td><td>Director General de Eventos Especiales</td><td>44,258</td></tr> <tr><td>18/01/2013</td><td>PE8132</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>55,135</td></tr> <tr><td>05/02/2013</td><td>PE5332</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>1,052</td></tr> <tr><td>26/02/2013</td><td>PE6931</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>3,029</td></tr> <tr><td>12/04/2013</td><td>PE5320</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>1,220</td></tr> <tr><td>03/06/2013</td><td>PE4937</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>4,480</td></tr> <tr><td>06/06/2013</td><td>PE1062</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>2,462</td></tr> <tr><td>14/06/2013</td><td>PE5289</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>1,290</td></tr> <tr><td>20/06/2013</td><td>PE6114</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>2,988</td></tr> <tr><td>03/07/2013</td><td>PE4851</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>1,049</td></tr> <tr><td>13/09/2013</td><td>PE6393</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>2,025</td></tr> <tr><td>20/09/2013</td><td>PE5538</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>3,335</td></tr> <tr><td>11/10/2013</td><td>PE7712</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>1,882</td></tr> <tr><td>11/10/2013</td><td>PE6659</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>1,682</td></tr> <tr><td>24/10/2013</td><td>PE3221</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>4,708</td></tr> <tr><td>19/11/2013</td><td>PE9456</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>1,551</td></tr> <tr><td>27/11/2013</td><td>PE2416</td><td>RIDE710911</td><td>Chofer</td><td>2,580</td></tr> <tr><td>14/06/2013</td><td>PE2783</td><td>SIN660103</td><td>Director General de Educación Primaria</td><td>2,000</td></tr> <tr><td>16/04/2013</td><td>PE0200</td><td>TOR660717</td><td>Director de Educación Física</td><td>49,810</td></tr> <tr><td>21/05/2013</td><td>PE8115</td><td>TOR660717</td><td>Director de Educación Física</td><td>5,470</td></tr> <tr><td>30/08/2013</td><td>PE2858</td><td>VAI1810501</td><td>Coordinadora Estatal</td><td>8,968</td></tr> <tr><td>13/12/2013</td><td>PE0076</td><td>VAI1810501</td><td>Coordinadora Estatal</td><td>2,445</td></tr> <tr><td>03/07/2013</td><td>PE1997</td><td>ZAA610404</td><td>Coordinador General de Operación Educativa</td><td>128,270</td></tr> <tr><td colspan="4" style="text-align: right;">Total</td><td>\$313,755</td></tr> </tbody> </table> | Fecha | Número de Póliza | Número de Cuenta Contable | Puesto | Importe | 05/11/2013 | PE4032 | CAMF611031 | Supervisor Zona Escolar | 2,114 | 29/10/2013 | PE3928 | EICOS40629 | Supervisor Zona Escolar | 6,496 | 29/10/2013 | PE4830 | GACE720121 | Coordinador General de Programas Compensatorios | 3,355 | 06/12/2013 | PE3455 | GACE720121 | Coordinador General de Programas Compensatorios | 12,680 | 15/04/2013 | PE3737 | MES600212 | Director de Área | 4,000 | 23/08/2013 | PE2762 | FENR801222 | Director General de Eventos Especiales | 44,258 | 18/01/2013 | PE8132 | RIDE710911 | Chofer | 55,135 | 05/02/2013 | PE5332 | RIDE710911 | Chofer | 1,052 | 26/02/2013 | PE6931 | RIDE710911 | Chofer | 3,029 | 12/04/2013 | PE5320 | RIDE710911 | Chofer | 1,220 | 03/06/2013 | PE4937 | RIDE710911 | Chofer | 4,480 | 06/06/2013 | PE1062 | RIDE710911 | Chofer | 2,462 | 14/06/2013 | PE5289 | RIDE710911 | Chofer | 1,290 | 20/06/2013 | PE6114 | RIDE710911 | Chofer | 2,988 | 03/07/2013 | PE4851 | RIDE710911 | Chofer | 1,049 | 13/09/2013 | PE6393 | RIDE710911 | Chofer | 2,025 | 20/09/2013 | PE5538 | RIDE710911 | Chofer | 3,335 | 11/10/2013 | PE7712 | RIDE710911 | Chofer | 1,882 | 11/10/2013 | PE6659 | RIDE710911 | Chofer | 1,682 | 24/10/2013 | PE3221 | RIDE710911 | Chofer | 4,708 | 19/11/2013 | PE9456 | RIDE710911 | Chofer | 1,551 | 27/11/2013 | PE2416 | RIDE710911 | Chofer | 2,580 | 14/06/2013 | PE2783 | SIN660103 | Director General de Educación Primaria | 2,000 | 16/04/2013 | PE0200 | TOR660717 | Director de Educación Física | 49,810 | 21/05/2013 | PE8115 | TOR660717 | Director de Educación Física | 5,470 | 30/08/2013 | PE2858 | VAI1810501 | Coordinadora Estatal | 8,968 | 13/12/2013 | PE0076 | VAI1810501 | Coordinadora Estatal | 2,445 | 03/07/2013 | PE1997 | ZAA610404 | Coordinador General de Operación Educativa | 128,270 | Total | | | | \$313,755 |
| Fecha | Número de Póliza | Número de Cuenta Contable | Puesto | Importe | Fecha de Entrega del Recurso | Fecha de Término del Evento | Fecha Límite para Comprobar | Días de desfase desde la fecha límite hasta el 04/07/14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 18/01/2013 | PE8132 | RIDE710911 | Chofer | 2,5135 | 18/01/2013 | 31/01/2013 | 08/02/2013 | 511 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 05/02/2013 | PE5332 | RIDE710911 | Chofer | 1,052 | 05/02/2013 | 07/02/2013 | 14/02/2013 | 505 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 26/02/2013 | PE6931 | RIDE710911 | Chofer | 3,029 | 26/02/2013 | 02/03/2013 | 08/03/2013 | 483 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12/04/2013 | PE5320 | RIDE710911 | Chofer | 1,220 | 01/03/2013 | 05/03/2013 | 12/03/2013 | 479 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15/04/2013 | PE6737 | MES600212 | Director de Área | 4,000 | 15/04/2013 | 15/04/2013 | 22/04/2013 | 438 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16/04/2013 | PE0200 | TOR660717 | Director de Educación Física | 49,810 | 17/04/2013 | 19/04/2013 | 26/04/2013 | 434 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 21/05/2013 | PE8115 | TOR660717 | Director de Educación Física | 5,470 | 21/05/2013 | 24/05/2013 | 07/06/2013 | 392 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 22/05/2013 | PE5725 | RIDE710911 | Chofer | 3,211 | 22/05/2013 | 31/05/2013 | 14/06/2013 | 385 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 03/06/2013 | PE4937 | RIDE710911 | Chofer | 4,480 | 03/06/2013 | 16/06/2013 | 28/06/2013 | 371 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06/06/2013 | PE1062 | RIDE710911 | Chofer | 2,462 | 16/06/2013 | 30/06/2013 | 12/07/2013 | 357 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13/06/2013 | PE2782 | SIN660103 | Director General de Educación Primaria | 92,760 | 14/06/2013 | 14/06/2013 | 28/06/2013 | 371 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14/06/2013 | PE5289 | RIDE710911 | Chofer | 1,290 | 14/06/2013 | 19/06/2013 | 03/07/2013 | 386 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14/06/2013 | PE2783 | SIN660103 | Director General de Educación Primaria | 2,240 | 14/06/2013 | 22/06/2013 | 05/07/2013 | 364 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20/06/2013 | PE6114 | RIDE710911 | Chofer | 2,988 | 20/06/2013 | 26/06/2013 | 10/07/2013 | 359 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 03/07/2013 | PE1997 | ZAA610404 | Coordinador General de Operación Educativa | 128,270 | 03/07/2013 | 03/07/2013 | 17/07/2013 | 352 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 03/07/2013 | PE4851 | RIDE710911 | Chofer | 1,049 | 06/07/2013 | 27/07/2013 | 09/08/2013 | 329 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 23/08/2013 | PE2762 | FENR801222 | Director General de Eventos Especiales | 44,258 | 23/08/2013 | 23/08/2013 | 06/09/2013 | 301 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 30/08/2013 | PE2358 | VAI1810501 | Coordinadora Estatal | 8,968 | 30/08/2013 | 06/09/2013 | 23/09/2013 | 284 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13/09/2013 | PE6385 | RIDE710911 | Chofer | 2,026 | 13/09/2013 | 18/09/2013 | 02/10/2013 | 275 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20/09/2013 | PE5536 | RIDE710911 | Chofer | 5,335 | 23/09/2013 | 29/09/2013 | 11/10/2013 | 266 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11/10/2013 | PE7712 | RIDE710911 | Chofer | 1,882 | 11/10/2013 | 14/10/2013 | 28/10/2013 | 249 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11/10/2013 | PE5659 | RIDE710911 | Chofer | 1,682 | 14/10/2013 | 17/10/2013 | 31/10/2013 | 246 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 23/10/2013 | PE0004 | CAMF611031 | Supervisor Zona Escolar | 44,300 | 25/10/2013 | 25/10/2013 | 08/11/2013 | 238 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24/10/2013 | PE5221 | RIDE710911 | Chofer | 4,708 | 25/10/2013 | 31/10/2013 | 14/11/2013 | 232 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fecha | Número de Póliza | Número de Cuenta Contable | Puesto | Importe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 05/11/2013 | PE4032 | CAMF611031 | Supervisor Zona Escolar | 2,114 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29/10/2013 | PE3928 | EICOS40629 | Supervisor Zona Escolar | 6,496 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29/10/2013 | PE4830 | GACE720121 | Coordinador General de Programas Compensatorios | 3,355 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06/12/2013 | PE3455 | GACE720121 | Coordinador General de Programas Compensatorios | 12,680 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15/04/2013 | PE3737 | MES600212 | Director de Área | 4,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 23/08/2013 | PE2762 | FENR801222 | Director General de Eventos Especiales | 44,258 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 18/01/2013 | PE8132 | RIDE710911 | Chofer | 55,135 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 05/02/2013 | PE5332 | RIDE710911 | Chofer | 1,052 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 26/02/2013 | PE6931 | RIDE710911 | Chofer | 3,029 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12/04/2013 | PE5320 | RIDE710911 | Chofer | 1,220 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 03/06/2013 | PE4937 | RIDE710911 | Chofer | 4,480 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06/06/2013 | PE1062 | RIDE710911 | Chofer | 2,462 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14/06/2013 | PE5289 | RIDE710911 | Chofer | 1,290 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20/06/2013 | PE6114 | RIDE710911 | Chofer | 2,988 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 03/07/2013 | PE4851 | RIDE710911 | Chofer | 1,049 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13/09/2013 | PE6393 | RIDE710911 | Chofer | 2,025 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20/09/2013 | PE5538 | RIDE710911 | Chofer | 3,335 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11/10/2013 | PE7712 | RIDE710911 | Chofer | 1,882 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11/10/2013 | PE6659 | RIDE710911 | Chofer | 1,682 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24/10/2013 | PE3221 | RIDE710911 | Chofer | 4,708 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 19/11/2013 | PE9456 | RIDE710911 | Chofer | 1,551 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 27/11/2013 | PE2416 | RIDE710911 | Chofer | 2,580 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14/06/2013 | PE2783 | SIN660103 | Director General de Educación Primaria | 2,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16/04/2013 | PE0200 | TOR660717 | Director de Educación Física | 49,810 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 21/05/2013 | PE8115 | TOR660717 | Director de Educación Física | 5,470 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 30/08/2013 | PE2858 | VAI1810501 | Coordinadora Estatal | 8,968 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13/12/2013 | PE0076 | VAI1810501 | Coordinadora Estatal | 2,445 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 03/07/2013 | PE1997 | ZAA610404 | Coordinador General de Operación Educativa | 128,270 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | | | \$313,755 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Observaciones y Excepciones de Cuenta Pública Estatal 2013 - Servicios Educativos del Estado de Sonora (SEES)

Cabe señalar que el Ente Público proporcionó documentación y aclaraciones que no atienden en su totalidad los asuntos pendientes de atención.

II) De la documentación proporcionada por el Sujeto

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|---------------------------|---|--|----------------------------|---------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|--------------|--|-------------|-------------------------|---|--|------------|------------|-----|------------|--------|------------|---|--------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|-----------|-------------------------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|--------|-------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|------------------|--------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|------------|---|--------|------------|------------|------------|-----|------------|--------|-----------|----------------------|-------|------------|------------|------------|-----|--|--|--|--|--------------|------------------|--|--|--|--|--|---|
| | <table border="1"> <tr> <td>25/10/2013</td> <td>FE2816</td> <td>MESM600212</td> <td>Director de Área</td> <td>10,000</td> <td>25/10/2013</td> <td>25/10/2013</td> <td>08/11/2013</td> <td>238</td> </tr> <tr> <td>29/10/2013</td> <td>FE3928</td> <td>BCC0540629</td> <td>Supervisor Zona Escolar</td> <td>6,495</td> <td>29/10/2013</td> <td>29/10/2013</td> <td>12/11/2013</td> <td>234</td> </tr> <tr> <td>29/10/2013</td> <td>FE4830</td> <td>GACE720121</td> <td>Coordinador General de Programas Compensatorios</td> <td>33,625</td> <td>29/10/2013</td> <td>31/10/2013</td> <td>14/11/2013</td> <td>232</td> </tr> <tr> <td>05/11/2013</td> <td>FE4032</td> <td>CAFG11031</td> <td>Supervisor Zona Escolar</td> <td>2,114</td> <td>05/11/2013</td> <td>12/11/2013</td> <td>27/11/2013</td> <td>219</td> </tr> <tr> <td>19/11/2013</td> <td>FE9456</td> <td>RIDE710911</td> <td>Chófer</td> <td>1,551</td> <td>19/11/2013</td> <td>23/11/2013</td> <td>06/12/2013</td> <td>210</td> </tr> <tr> <td>27/11/2013</td> <td>FE2416</td> <td>RIDE710911</td> <td>Chófer</td> <td>2,580</td> <td>27/11/2013</td> <td>30/11/2013</td> <td>13/12/2013</td> <td>203</td> </tr> <tr> <td>04/12/2013</td> <td>FE6367</td> <td>MESM600212</td> <td>Director de Área</td> <td>13,300</td> <td>04/12/2013</td> <td>04/12/2013</td> <td>18/12/2013</td> <td>179</td> </tr> <tr> <td>09/12/2013</td> <td>FE9455</td> <td>GACE720121</td> <td>Coordinador General de Programas Compensatorios</td> <td>31,018</td> <td>09/12/2013</td> <td>11/12/2013</td> <td>10/01/2014</td> <td>175</td> </tr> <tr> <td>13/12/2013</td> <td>FE0078</td> <td>VAH810501</td> <td>Coordinadora Estatal</td> <td>2,445</td> <td>13/12/2013</td> <td>18/12/2013</td> <td>17/01/2014</td> <td>168</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>Total</td> <td>\$522,965</td> <td colspan="3"></td> </tr> </table> | 25/10/2013 | FE2816 | MESM600212 | Director de Área | 10,000 | 25/10/2013 | 25/10/2013 | 08/11/2013 | 238 | 29/10/2013 | FE3928 | BCC0540629 | Supervisor Zona Escolar | 6,495 | 29/10/2013 | 29/10/2013 | 12/11/2013 | 234 | 29/10/2013 | FE4830 | GACE720121 | Coordinador General de Programas Compensatorios | 33,625 | 29/10/2013 | 31/10/2013 | 14/11/2013 | 232 | 05/11/2013 | FE4032 | CAFG11031 | Supervisor Zona Escolar | 2,114 | 05/11/2013 | 12/11/2013 | 27/11/2013 | 219 | 19/11/2013 | FE9456 | RIDE710911 | Chófer | 1,551 | 19/11/2013 | 23/11/2013 | 06/12/2013 | 210 | 27/11/2013 | FE2416 | RIDE710911 | Chófer | 2,580 | 27/11/2013 | 30/11/2013 | 13/12/2013 | 203 | 04/12/2013 | FE6367 | MESM600212 | Director de Área | 13,300 | 04/12/2013 | 04/12/2013 | 18/12/2013 | 179 | 09/12/2013 | FE9455 | GACE720121 | Coordinador General de Programas Compensatorios | 31,018 | 09/12/2013 | 11/12/2013 | 10/01/2014 | 175 | 13/12/2013 | FE0078 | VAH810501 | Coordinadora Estatal | 2,445 | 13/12/2013 | 18/12/2013 | 17/01/2014 | 168 | | | | | Total | \$522,965 | | | | | | <p>Fiscalizado se determinó que el deudor con número de cuenta SINM-660103, presentó la factura número 104 del proveedor Jesús Martín Cantú Vazquez de fecha 12 de julio de 2013 por \$24,000, cuyo lugar y fecha de expedición del citado comprobante no corresponde a las fechas de realización del evento para el cual se solicitó el recurso, por lo que se requiere que proporcionen el comprobante fiscal correspondiente o en su defecto, evidencia del reintegro de recursos a la cuenta bancaria del Ente Público.</p> <p>ASUNTOS ATENDIDOS: El Sujeto Fiscalizado comprobó documentalmente \$185,230 y manifestó las razones que dieron lugar al incumplimiento de la comprobación oportuna de los recursos señalados en la presente observación, informando el establecimiento de medidas que aseguren en lo sucesivo, el cumplimiento de las disposiciones inherentes a gastos por comprobar.</p> <p>Al respecto, se requiere la atención de los asuntos señalados en este apartado, en virtud de que el plazo concedido para que fuera solventada ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del ejercicio 2013.</p> <p>En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables.</p> |
| 25/10/2013 | FE2816 | MESM600212 | Director de Área | 10,000 | 25/10/2013 | 25/10/2013 | 08/11/2013 | 238 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29/10/2013 | FE3928 | BCC0540629 | Supervisor Zona Escolar | 6,495 | 29/10/2013 | 29/10/2013 | 12/11/2013 | 234 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29/10/2013 | FE4830 | GACE720121 | Coordinador General de Programas Compensatorios | 33,625 | 29/10/2013 | 31/10/2013 | 14/11/2013 | 232 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 05/11/2013 | FE4032 | CAFG11031 | Supervisor Zona Escolar | 2,114 | 05/11/2013 | 12/11/2013 | 27/11/2013 | 219 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 19/11/2013 | FE9456 | RIDE710911 | Chófer | 1,551 | 19/11/2013 | 23/11/2013 | 06/12/2013 | 210 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 27/11/2013 | FE2416 | RIDE710911 | Chófer | 2,580 | 27/11/2013 | 30/11/2013 | 13/12/2013 | 203 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 04/12/2013 | FE6367 | MESM600212 | Director de Área | 13,300 | 04/12/2013 | 04/12/2013 | 18/12/2013 | 179 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 09/12/2013 | FE9455 | GACE720121 | Coordinador General de Programas Compensatorios | 31,018 | 09/12/2013 | 11/12/2013 | 10/01/2014 | 175 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13/12/2013 | FE0078 | VAH810501 | Coordinadora Estatal | 2,445 | 13/12/2013 | 18/12/2013 | 17/01/2014 | 168 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Total | \$522,965 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | <p>Cuentas por Cobrar</p> <p>22. * De la revisión realizada a la cuenta contable del activo 1131 denominada "Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios" con cifras al 31 de diciembre de 2013, fueron identificados saldos a cargo de 2 proveedores que provienen de ejercicios anteriores al 2013, de los cuales el Sujeto Fiscalizado no proporcionó evidencia de la prestación de los servicios, así como la documentación y razones que dieron lugar para mantener dichos saldos antiguos en la cuenta de anticipo a proveedores o en su caso, acreditara las acciones legales que se han realizado para obtener la restitución de los recursos pagados. La descripción del objeto del servicio manifestado en los contratos, mismos que datan del ejercicio 2010, así como el importe correspondiente, se presentan como sigue:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Número de Cuenta Contable</th> <th>Nombre del Proveedor</th> <th>Fecha del Contrato</th> <th>Monto del Contrato</th> <th>Objeto del Contrato</th> <th>Saldo Contable al 31/12/13</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>RUCL670607</td> <td>Luis Fernando Ruibal Coker</td> <td>17/12/2010</td> <td>\$13,106,000</td> <td>Regularizar 200 escuelas o inmuebles de Educación Básica, transferidas por</td> <td>\$6,554,000</td> </tr> </tbody> </table> | Número de Cuenta Contable | Nombre del Proveedor | Fecha del Contrato | Monto del Contrato | Objeto del Contrato | Saldo Contable al 31/12/13 | RUCL670607 | Luis Fernando Ruibal Coker | 17/12/2010 | \$13,106,000 | Regularizar 200 escuelas o inmuebles de Educación Básica, transferidas por | \$6,554,000 | Correctiva | <p>Manifestar las razones que dieron lugar para no haber entregado a los auditores del ISAF, la evidencia documental de la prestación de los servicios, para mantener los saldos antiguos en la cuenta de "Anticipo a Proveedores", y en su caso, para no acreditar la realización de acciones legales para obtener la restitución de los recursos públicos pagados por \$10,304,000, de conformidad con lo señalado en la presente observación, solicitando llevar a cabo la obtención de la evidencia documental que acrediten los servicios recibidos, o en su defecto, de no haberse recibido los servicios conforme a los contratos celebrados, realizar las acciones que correspondan para obtener la restitución de los recursos pagados por \$10,304,000, depositándolos en la cuenta bancaria del Ente Público, proporcionando</p> | <p>(OP) Observación en Proceso de Solventación, toda vez que el Sujeto Fiscalizado presentó información que atiende parcialmente la observación, debido a las siguientes situaciones pendientes de atender:</p> <p>ASUNTOS PENDIENTES DE ATENCIÓN:</p> <p>I) En relación al saldo observado de la cuenta contable de anticipos a proveedores No. RUCL670607 a nombre del Notario Público Luis Fernando Ruibal Coker por \$6,554,000, se requiere que el Ente Público proporcione evidencia del asiento contable por la amortización de la parte del anticipo devengado por el prestador de servicios, toda vez que informó que de los 200 bienes inmuebles a regularizar, se encuentran 111 bienes listos para el proceso de escrituración e inscripción en el Registro Público de la Propiedad y el Comercio. De igual manera, se requiere que proporcione la evidencia que acredite la conclusión del proceso de escrituración e inscripción de dichos bienes</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Número de Cuenta Contable | Nombre del Proveedor | Fecha del Contrato | Monto del Contrato | Objeto del Contrato | Saldo Contable al 31/12/13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RUCL670607 | Luis Fernando Ruibal Coker | 17/12/2010 | \$13,106,000 | Regularizar 200 escuelas o inmuebles de Educación Básica, transferidas por | \$6,554,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|--|---|------------|--|--|------------|--|------------|------------|---|----------|-------|--|--|--|--|------------|--|--|---|
| | <table border="1" data-bbox="365 233 821 669"> <tr> <td data-bbox="365 233 449 444"></td> <td data-bbox="449 233 512 444"></td> <td data-bbox="512 233 575 444"></td> <td data-bbox="575 233 659 444"></td> <td data-bbox="659 233 743 444">la federación en el proceso descentralización educativa de 1992, al Estado de Sonora para legalizar el patrimonio de Servicios Educativos del Estado de Sonora</td> <td data-bbox="743 233 821 444"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="365 444 449 669">WING602070</td> <td data-bbox="449 444 512 669">Worldwide Interactive Network México, S. de R.L. de C.V.</td> <td data-bbox="512 444 575 669">26/03/2010</td> <td data-bbox="575 444 659 669">15 000,000</td> <td data-bbox="659 444 743 669">Establecer las bases para la adquisición de licencias de software de asiento para uso del software "The Win Solution" para la Certificación Internacional de Preparación Contable</td> <td data-bbox="743 444 821 669">3750,000</td> </tr> <tr> <td colspan="5" data-bbox="659 652 821 669" style="text-align: right;">Total</td> <td data-bbox="743 652 821 669">510304 000</td> </tr> </table> <p data-bbox="233 662 953 750">Fiscalización por el 2013, a la cual se certifica la contabilidad en las cuentas de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo que ascienden a \$9'072,215, contra lo manifestado en las relaciones de existencias emitidas por el Departamento de Almacén por \$32'580,236, integrándose de la siguiente manera:</p> <p data-bbox="233 776 953 799">Existencias Cuenta Pública Estatal 2013</p> | | | | | la federación en el proceso descentralización educativa de 1992, al Estado de Sonora para legalizar el patrimonio de Servicios Educativos del Estado de Sonora | | WING602070 | Worldwide Interactive Network México, S. de R.L. de C.V. | 26/03/2010 | 15 000,000 | Establecer las bases para la adquisición de licencias de software de asiento para uso del software "The Win Solution" para la Certificación Internacional de Preparación Contable | 3750,000 | Total | | | | | 510304 000 | | <p data-bbox="1142 233 1499 522">copia a este Órgano Superior de Fiscalización, de la documentación que evidencie el cumplimiento de lo antes requerido. Sobre el particular, solicitamos establecer medidas para evitar su recurrencia. En caso de no atender la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.</p> | <p data-bbox="1499 233 1959 282">inmuebles que motivaron el otorgamiento del anticipo señalado.</p> <p data-bbox="1499 305 1959 685">II) Queda pendiente que el Sujeto Fiscalizado proporcione copia del acta del Consejo Directivo mediante la cual se autorice la cancelación del saldo correspondiente de Worldwide Interactive Network-México por un importe \$3,750,000, por la amortización del anticipo otorgado, presentando además la documentación que acredite su cumplimiento, toda vez que acreditaron mediante informe de la Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la Secretaría de la Contraloría General del Estado el servicio recibido; de igual manera, informan que la empresa fue liquidada en el año 2013 según consta en escritura pública inscrita en el registro público de comercio del Distrito Federal, bajo el folio mercantil número 376475, con fecha del 8 de julio de 2013.</p> <p data-bbox="1499 711 1959 734">ASUNTOS ATENDIDOS</p> <p data-bbox="1499 734 1959 993">El Sujeto Fiscalizado presentó un informe de supervisión por parte de la Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la Secretaría de la Contraloría General del Estado para acreditar el servicio devengado por la implantación y uso del sistema WIN Solution hasta el mes de abril de 2011, de igual manera, manifestó las razones por las cuales existen dichos saldos originados en ejercicios anteriores, así como los motivos de la falta de movimientos, informando las medidas adoptadas para evitar su recurrencia.</p> <p data-bbox="1499 1010 1959 1156">Al respecto, se requiere la solventación de la presente observación, en virtud de que el plazo concedido para que fuera solventada ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del ejercicio 2013.</p> <p data-bbox="1499 1172 1959 1269">En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables.</p> |
| | | | | la federación en el proceso descentralización educativa de 1992, al Estado de Sonora para legalizar el patrimonio de Servicios Educativos del Estado de Sonora | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| WING602070 | Worldwide Interactive Network México, S. de R.L. de C.V. | 26/03/2010 | 15 000,000 | Establecer las bases para la adquisición de licencias de software de asiento para uso del software "The Win Solution" para la Certificación Internacional de Preparación Contable | 3750,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | | | | 510304 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p data-bbox="63 1286 210 1464">OR 441 14/07/2015</p> | <p data-bbox="233 1286 953 1308">Inventarios</p> <p data-bbox="233 1334 953 1455">24. * Al 31 de diciembre de 2013 se determinó una diferencia no aclarada por el Sujeto Fiscalizado por \$23'508,021, la cual se deriva de comparar las cifras reflejadas en contabilidad en las cuentas de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo que ascienden a \$9'072,215, contra lo manifestado en las relaciones de existencias emitidas por el Departamento de Almacén por \$32'580,236, integrándose de la siguiente manera:</p> | <p data-bbox="953 1286 1142 1308">Correctiva</p> | <p data-bbox="1142 1286 1499 1481">Manifiestar las razones que dieron lugar a la diferencia entre los reportes de inventarios y la contabilidad al 31 de diciembre de 2013 por \$23'508,021, conforme lo señalado en la presente observación, solicitando llevar a cabo el análisis y conciliación de las cifras, integrando para tal efecto los documentos comprobatorios que acrediten la corrección</p> | <p data-bbox="1499 1286 1959 1383">(OP) Observación en Proceso de Solventación, toda vez que de la documentación presentada por el Sujeto Fiscalizado quedaron las siguientes situaciones pendientes de atender:</p> <p data-bbox="1499 1399 1959 1481">I) Proporcionar los auxiliares contables y de almacén que soporten los saldos plasmados en la conciliación de las cuentas de Almacén de Materiales y Suministros de</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|---------------------------|--|---|--------------|------------|-----------------|-----------------------------|-------------|--------------|-------------|-----------------|---|-------|------------|-------------|-----------------|---------------------------|-----------|-----------|----------|-----------------|-------------------------|--------|---------|----------|-----------------|--------------------------|---------|-----------|----------|-----------------|----------------------------|---------|---------|----------|-----------------|--|-----------|--------|----------|-----------------|------------------------------|--------|---|---------|-----------------|--------------------------|--------|---------|----------|-----------------|---------------------------------|--------|---------|----------|-----------------|--------------------------|---------|---------|----------|-----------------|--------------------------|---------|---------|----------|-----------------|----------------------------|--------|---------|----------|-----------------|-----------------------|--------|---------|---------|-----------------|---------------------------|--------|--------|--------|--|--------------|--------------------|---------------------|---------------------|--|---|--|
| | <p style="text-align: right;">Saldo al 31 de diciembre de 2013 según</p> <table border="1" data-bbox="401 256 798 1226"> <thead> <tr> <th>Número de Cuenta Contable</th> <th>Almacén</th> <th>Kárdex de Almacén</th> <th>Contabilidad</th> <th>Diferencia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1151-26ADG0001R</td> <td>Almacén Regional Hermosillo</td> <td>\$5 302,926</td> <td>\$15 728,754</td> <td>\$9 825,828</td> </tr> <tr> <td>1151-26ADG0001W</td> <td>Dirección General Servicios Educativos del Estado de Sonora</td> <td>1,299</td> <td>10 568,592</td> <td>-10 567,293</td> </tr> <tr> <td>1151-26ADG0002R</td> <td>Almacén Regional Empírate</td> <td>1 577,742</td> <td>1 883,689</td> <td>-315,947</td> </tr> <tr> <td>1151-26ADG0003R</td> <td>Almacén Regional Cajeme</td> <td>42,772</td> <td>396,658</td> <td>-439,430</td> </tr> <tr> <td>1151-26ADG0004R</td> <td>Almacén Regional Navojoa</td> <td>706,659</td> <td>1 292,415</td> <td>-585,756</td> </tr> <tr> <td>1151-26ADG0005R</td> <td>Almacén Regional Santa Ana</td> <td>286,274</td> <td>467,407</td> <td>-181,133</td> </tr> <tr> <td>1151-26ADG0006R</td> <td>Almacén Regional San Luis Río Colorado</td> <td>1 018,156</td> <td>74,329</td> <td>-943,827</td> </tr> <tr> <td>1151-26ADG0007R</td> <td>Almacén Regional Agua Prieta</td> <td>31,712</td> <td>0</td> <td>-31,712</td> </tr> <tr> <td>1151-26ADG0008R</td> <td>Almacén Regional Caborca</td> <td>73,715</td> <td>479,462</td> <td>-405,747</td> </tr> <tr> <td>1151-26ADG0009R</td> <td>Almacén Regional Puerto Peñasco</td> <td>53,666</td> <td>155,409</td> <td>-101,743</td> </tr> <tr> <td>1151-26ADG0010R</td> <td>Almacén Regional Cananea</td> <td>357,748</td> <td>119,524</td> <td>-238,224</td> </tr> <tr> <td>1151-26ADG0011R</td> <td>Almacén Regional Nogales</td> <td>311,206</td> <td>841,512</td> <td>-530,306</td> </tr> <tr> <td>1151-26ADG0012R</td> <td>Almacén Regional Moctezuma</td> <td>48,883</td> <td>435,442</td> <td>-386,559</td> </tr> <tr> <td>1151-26ADG0013R</td> <td>Almacén Regional Ures</td> <td>84,014</td> <td>113,173</td> <td>-29,159</td> </tr> <tr> <td>1151-26ADG0015R</td> <td>Almacén Regional Sahuarpa</td> <td>35,630</td> <td>13,870</td> <td>21,760</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Total</td> <td>\$9 072,215</td> <td>\$32 560,236</td> <td>\$23 508,021</td> </tr> </tbody> </table> | Número de Cuenta Contable | Almacén | Kárdex de Almacén | Contabilidad | Diferencia | 1151-26ADG0001R | Almacén Regional Hermosillo | \$5 302,926 | \$15 728,754 | \$9 825,828 | 1151-26ADG0001W | Dirección General Servicios Educativos del Estado de Sonora | 1,299 | 10 568,592 | -10 567,293 | 1151-26ADG0002R | Almacén Regional Empírate | 1 577,742 | 1 883,689 | -315,947 | 1151-26ADG0003R | Almacén Regional Cajeme | 42,772 | 396,658 | -439,430 | 1151-26ADG0004R | Almacén Regional Navojoa | 706,659 | 1 292,415 | -585,756 | 1151-26ADG0005R | Almacén Regional Santa Ana | 286,274 | 467,407 | -181,133 | 1151-26ADG0006R | Almacén Regional San Luis Río Colorado | 1 018,156 | 74,329 | -943,827 | 1151-26ADG0007R | Almacén Regional Agua Prieta | 31,712 | 0 | -31,712 | 1151-26ADG0008R | Almacén Regional Caborca | 73,715 | 479,462 | -405,747 | 1151-26ADG0009R | Almacén Regional Puerto Peñasco | 53,666 | 155,409 | -101,743 | 1151-26ADG0010R | Almacén Regional Cananea | 357,748 | 119,524 | -238,224 | 1151-26ADG0011R | Almacén Regional Nogales | 311,206 | 841,512 | -530,306 | 1151-26ADG0012R | Almacén Regional Moctezuma | 48,883 | 435,442 | -386,559 | 1151-26ADG0013R | Almacén Regional Ures | 84,014 | 113,173 | -29,159 | 1151-26ADG0015R | Almacén Regional Sahuarpa | 35,630 | 13,870 | 21,760 | | Total | \$9 072,215 | \$32 560,236 | \$23 508,021 | | <p>de los saldos, poniéndolos a disposición de este Órgano Superior de Fiscalización para su análisis y revisión. Si de la revisión realizada a la referida documentación se derivan observaciones, estas serán parte integrante de la misma. Al respecto, requerimos establezcan medidas para que en lo sucesivo, se concilien periódicamente las cifras de las cuentas de almacén de materiales y suministros de consumo reflejadas en contabilidad, contra los kárdex de almacén proporcionados. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.</p> | <p>Consumo, por cada una de las subcuentas de almacén señalada en la presente observación.</p> <p>II) Así mismo, en relación a la diferencia determinada por \$98,625 en la nueva conciliación presentada, queda pendiente la verificación por parte de este Órgano Superior de Fiscalización de las pólizas y documentos comprobatorios que acrediten la corrección de las partidas de conciliación de cada uno de los almacenes, toda vez que el Ente Público manifestó que se encuentran a disposición en la Dirección de los Recursos Financieros del Sujeto Fiscalizado para su análisis y revisión.</p> <p>Al respecto, el Ente Público manifestó que en la determinación de la diferencia observada por este Órgano Superior de Fiscalización no se consideraron los saldos de las cuentas contables No. 7650 y 7670 por un monto de \$23,412,811 que forman parte del saldo contable de Almacén.</p> <p>ASUNTOS ATENDIDOS: El Sujeto Fiscalizado proporcionó las conciliaciones de Almacén de Materiales contra los registros contables, informando las razones que dieron lugar a la observación y las medidas preventivas adoptadas para evitar su recurrencia.</p> <p>Al respecto, se requiere la atención del asunto señalado en este apartado, toda vez que el plazo concedido para que fuera solventado ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del Ejercicio 2013.</p> <p>En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables.</p> |
| Número de Cuenta Contable | Almacén | Kárdex de Almacén | Contabilidad | Diferencia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0001R | Almacén Regional Hermosillo | \$5 302,926 | \$15 728,754 | \$9 825,828 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0001W | Dirección General Servicios Educativos del Estado de Sonora | 1,299 | 10 568,592 | -10 567,293 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0002R | Almacén Regional Empírate | 1 577,742 | 1 883,689 | -315,947 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0003R | Almacén Regional Cajeme | 42,772 | 396,658 | -439,430 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0004R | Almacén Regional Navojoa | 706,659 | 1 292,415 | -585,756 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0005R | Almacén Regional Santa Ana | 286,274 | 467,407 | -181,133 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0006R | Almacén Regional San Luis Río Colorado | 1 018,156 | 74,329 | -943,827 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0007R | Almacén Regional Agua Prieta | 31,712 | 0 | -31,712 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0008R | Almacén Regional Caborca | 73,715 | 479,462 | -405,747 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0009R | Almacén Regional Puerto Peñasco | 53,666 | 155,409 | -101,743 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0010R | Almacén Regional Cananea | 357,748 | 119,524 | -238,224 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0011R | Almacén Regional Nogales | 311,206 | 841,512 | -530,306 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0012R | Almacén Regional Moctezuma | 48,883 | 435,442 | -386,559 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0013R | Almacén Regional Ures | 84,014 | 113,173 | -29,159 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151-26ADG0015R | Almacén Regional Sahuarpa | 35,630 | 13,870 | 21,760 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Total | \$9 072,215 | \$32 560,236 | \$23 508,021 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | <p>Cuentas por Pagar</p> <p>30. De la revisión realizada a la cuenta contable de Pasivo número 2112 denominada "Proveedores por Pagar a Corto Plazo" con cifras al 31 de diciembre de 2013, se determinó la existencia de diversos saldos que ascienden a \$12'989,253, provenientes de ejercicios anteriores al 2013, los cuales no presentaron movimientos en el ejercicio 2013, sin que fuera comprobado a los auditores del ISAF, que los pasivos sean procedentes, integrándose como sigue:</p> | Correctiva | <p>Manifiestar las razones que han dado lugar para mantener pasivos que no tuvieron movimientos en el ejercicio 2013, toda vez que el Sujeto Fiscalizado debió considerar en su presupuesto de egresos del ejercicio correspondiente, los recursos suficientes para hacer frente a sus compromisos de pago, así como para no comprobar a los</p> | <p>(OP) Observación en Proceso de Solventación, al quedar pendiente que el Sujeto Fiscalizado atienda lo señalado en la presente medida de solventación, excepto por las razones que dieron lugar para mantener pasivos que no tuvieron movimiento en el ejercicio 2013.</p> <p>Al respecto, se requiere la atención de los asuntos</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---|---------------------|--|--|-----------------|--|-------------|-----------------|---------------------|-----------|-----------------|--|-----------|----------------|---------------------|---------|-----------------|----------------|---------|-----------------|---------------------------------------|-----------|-----------------|----------------------------|-----------|-------|--|--------------|--|--|--|
| | <p>32. El Sujeto Fiscalizado no proporcionó los resultados obtenidos del cálculo anual del Impuesto Sobre la Renta por Salarios (ISPT) de los servidores públicos que prestaron sus servicios durante el ejercicio 2013, por lo que no fue posible para este Órgano Superior de Fiscalización, constatar el cumplimiento del Ente Público en cuanto a realizar el citado cálculo y en caso de resultar diferencias a cargo del impuesto, verificar el pago correspondiente ante el SAT. El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2012.</p> <table border="1" data-bbox="464 256 724 703"> <thead> <tr> <th>Número de Cuenta</th> <th>Nombre del Proveedor</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2112-ICT9412150</td> <td>Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora</td> <td>\$1,041,710</td> </tr> <tr> <td>2112-VAV0750211</td> <td>Omar Velázquez Vega</td> <td>1,298,000</td> </tr> <tr> <td>2112-DPC0208090</td> <td>Desarrollador de Proyectos Cívicos y Ambientales, S.A. de C.V.</td> <td>1,103,647</td> </tr> <tr> <td>2112-A80651019</td> <td>Oscar Almaral Bemal</td> <td>895,311</td> </tr> <tr> <td>2112-OC49405300</td> <td>Comapas Casene</td> <td>347,544</td> </tr> <tr> <td>2112-EFUS806190</td> <td>Educación para el Futuro S.A. de C.V.</td> <td>4,531,656</td> </tr> <tr> <td>2112-RUCL670607</td> <td>Luis Fernando Rubal Coleri</td> <td>3,771,385</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>\$12,989,253</td> </tr> </tbody> </table> | Número de Cuenta | Nombre del Proveedor | Importe | 2112-ICT9412150 | Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora | \$1,041,710 | 2112-VAV0750211 | Omar Velázquez Vega | 1,298,000 | 2112-DPC0208090 | Desarrollador de Proyectos Cívicos y Ambientales, S.A. de C.V. | 1,103,647 | 2112-A80651019 | Oscar Almaral Bemal | 895,311 | 2112-OC49405300 | Comapas Casene | 347,544 | 2112-EFUS806190 | Educación para el Futuro S.A. de C.V. | 4,531,656 | 2112-RUCL670607 | Luis Fernando Rubal Coleri | 3,771,385 | Total | | \$12,989,253 | | <p>audidores del ISAF, que los pasivos sean precedentes, conforme lo señalado en la presente observación, solicitando llevar a cabo la localización de la documentación que acrediten los adeudos en comento y en su caso, las acciones que se realizarán para pagar los mismos, informando de ello a este Órgano Superior de Fiscalización y proporcionando copia de la documentación que evidencie el cumplimiento de lo requerido. Al respecto, solicitamos establezcan medidas para que en lo sucesivo, el Sujeto Fiscalizado evite mantener pasivos antiguos a menos que exista una razón válida para ello, toda vez que los compromisos presupuestales deben estar correspondidos con el recurso disponible. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.</p> | <p>señalados en este apartado, toda vez que el plazo concedido para que fuera solventado ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del Ejercicio 2013.</p> <p>En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables.</p> |
| Número de Cuenta | Nombre del Proveedor | Importe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2112-ICT9412150 | Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora | \$1,041,710 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2112-VAV0750211 | Omar Velázquez Vega | 1,298,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2112-DPC0208090 | Desarrollador de Proyectos Cívicos y Ambientales, S.A. de C.V. | 1,103,647 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2112-A80651019 | Oscar Almaral Bemal | 895,311 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2112-OC49405300 | Comapas Casene | 347,544 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2112-EFUS806190 | Educación para el Futuro S.A. de C.V. | 4,531,656 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2112-RUCL670607 | Luis Fernando Rubal Coleri | 3,771,385 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | \$12,989,253 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | <p>Impuestos por Pagar</p> <p>32. El Sujeto Fiscalizado no proporcionó los resultados obtenidos del cálculo anual del Impuesto Sobre la Renta por Salarios (ISPT) de los servidores públicos que prestaron sus servicios durante el ejercicio 2013, por lo que no fue posible para este Órgano Superior de Fiscalización, constatar el cumplimiento del Ente Público en cuanto a realizar el citado cálculo y en caso de resultar diferencias a cargo del impuesto, verificar el pago correspondiente ante el SAT. El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2012.</p> | Correctiva | <p>Manifestar las razones por las cuales no fueron proporcionados los resultados del cálculo anual del Impuesto Sobre la Renta por Salarios en el ejercicio 2013, solicitando llevar a cabo el cálculo correspondiente, proporcionando a este Órgano Superior de Fiscalización un ejemplar de las cédulas de trabajo que acrediten haberlo realizado y en su caso, copia de la declaración de impuestos federales mediante la cual se haga constar el pago de las diferencias a cargo que llegasen a resultar. Si de la revisión realizada a la referida documentación se determinan observaciones, estas serán parte integrante de la misma. Sobre el particular, requerimos establezcan medidas para que en lo sucesivo todo requerimiento de información sea proporcionada cabal y oportunamente. Asimismo, manifestar las razones que dieron lugar para reincidir en una observación que ya había sido determinada por el ISAF en la fiscalización del ejercicio 2012, toda vez que consideramos se habían adoptado medidas preventivas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme</p> | <p>(OP) Observación en Proceso de Solventación, al quedar pendiente que el Sujeto Fiscalizado proporcione los resultados del cálculo anual del Impuesto Sobre la Renta por Salarios del ejercicio 2013, presentando a este Órgano Superior de Fiscalización un ejemplar de las cédulas de trabajo que acrediten haberlo realizado y en el que se determine el saldo a cargo o a favor de cada empleado, y en su caso, copia de la declaración de impuestos federales mediante la cual se haga constar el pago de las diferencias a cargo que llegasen a resultar.</p> <p>Cabe señalar que el Ente Público proporcionó únicamente un CD conteniendo la Declaración Informativa de Sueldos y Salarios del ejercicio 2013. Así mismo, manifestó haber entregado en tiempo y forma a este Órgano Superior de Fiscalización impreso la información solicitada; sin embargo, solo presentaron copia del Acuse de recibo por parte del SAT y en archivo electrónico.</p> <p>Al respecto, se requiere la atención de los asuntos señalados en este apartado, toda vez que el plazo concedido para que fuera solventado ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del Ejercicio 2013.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 11 | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 |
| 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 |
| 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| 15 | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 |
| 17 | 17 | 17 | 17 | 17 | 17 |
| 18 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 |
| 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| 21 | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 |
| 22 | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 |
| 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 |
| 24 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 |
| 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| 26 | 26 | 26 | 26 | 26 | 26 |
| 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 |
| 28 | 28 | 28 | 28 | 28 | 28 |
| 29 | 29 | 29 | 29 | 29 | 29 |
| 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 |
| 32 | 32 | 32 | 32 | 32 | 32 |
| 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 |
| 34 | 34 | 34 | 34 | 34 | 34 |
| 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 |
| 36 | 36 | 36 | 36 | 36 | 36 |
| 37 | 37 | 37 | 37 | 37 | 37 |
| 38 | 38 | 38 | 38 | 38 | 38 |
| 39 | 39 | 39 | 39 | 39 | 39 |
| 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| 41 | 41 | 41 | 41 | 41 | 41 |
| 42 | 42 | 42 | 42 | 42 | 42 |
| 43 | 43 | 43 | 43 | 43 | 43 |
| 44 | 44 | 44 | 44 | 44 | 44 |
| 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 |
| 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 |
| 47 | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 |
| 48 | 48 | 48 | 48 | 48 | 48 |
| 49 | 49 | 49 | 49 | 49 | 49 |
| 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 51 | 51 | 51 | 51 | 51 | 51 |
| 52 | 52 | 52 | 52 | 52 | 52 |
| 53 | 53 | 53 | 53 | 53 | 53 |
| 54 | 54 | 54 | 54 | 54 | 54 |
| 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 |
| 56 | 56 | 56 | 56 | 56 | 56 |
| 57 | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 |
| 58 | 58 | 58 | 58 | 58 | 58 |
| 59 | 59 | 59 | 59 | 59 | 59 |
| 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| 61 | 61 | 61 | 61 | 61 | 61 |
| 62 | 62 | 62 | 62 | 62 | 62 |
| 63 | 63 | 63 | 63 | 63 | 63 |
| 64 | 64 | 64 | 64 | 64 | 64 |
| 65 | 65 | 65 | 65 | 65 | 65 |
| 66 | 66 | 66 | 66 | 66 | 66 |
| 67 | 67 | 67 | 67 | 67 | 67 |
| 68 | 68 | 68 | 68 | 68 | 68 |
| 69 | 69 | 69 | 69 | 69 | 69 |
| 70 | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 |
| 71 | 71 | 71 | 71 | 71 | 71 |
| 72 | 72 | 72 | 72 | 72 | 72 |
| 73 | 73 | 73 | 73 | 73 | 73 |
| 74 | 74 | 74 | 74 | 74 | 74 |
| 75 | 75 | 75 | 75 | 75 | 75 |
| 76 | 76 | 76 | 76 | 76 | 76 |
| 77 | 77 | 77 | 77 | 77 | 77 |
| 78 | 78 | 78 | 78 | 78 | 78 |
| 79 | 79 | 79 | 79 | 79 | 79 |
| 80 | 80 | 80 | 80 | 80 | 80 |
| 81 | 81 | 81 | 81 | 81 | 81 |
| 82 | 82 | 82 | 82 | 82 | 82 |
| 83 | 83 | 83 | 83 | 83 | 83 |
| 84 | 84 | 84 | 84 | 84 | 84 |
| 85 | 85 | 85 | 85 | 85 | 85 |
| 86 | 86 | 86 | 86 | 86 | 86 |
| 87 | 87 | 87 | 87 | 87 | 87 |
| 88 | 88 | 88 | 88 | 88 | 88 |
| 89 | 89 | 89 | 89 | 89 | 89 |
| 90 | 90 | 90 | 90 | 90 | 90 |
| 91 | 91 | 91 | 91 | 91 | 91 |
| 92 | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 |
| 93 | 93 | 93 | 93 | 93 | 93 |
| 94 | 94 | 94 | 94 | 94 | 94 |
| 95 | 95 | 95 | 95 | 95 | 95 |
| 96 | 96 | 96 | 96 | 96 | 96 |
| 97 | 97 | 97 | 97 | 97 | 97 |
| 98 | 98 | 98 | 98 | 98 | 98 |
| 99 | 99 | 99 | 99 | 99 | 99 |
| 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---|---------------------|--|---|------------|-------|----------|------------|-------|--------|------------|-------|---------|------------|-------|-----------|------------|-------|--------|------------|-------|---------|------------|-------|-----------|------------|-------|---------|------------|--------|-----------|------------|--------|-----------|------------|--------|-----------|-------|--|--------------|------------|---|--|
| | | | a las disposiciones legales y normativas vigentes respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada. | En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes respecto de los servidores públicos que resulten responsables. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | <p>Ingresos</p> <p>34. Del análisis realizado a la cuenta contable de ingresos número Z9920 denominada "Ministraciones Estatales", se identificó que durante el periodo de abril a noviembre de 2013 el Sujeto Fiscalizado recibió recursos por \$16'952,466, los cuales según el concepto de la póliza, corresponden a recursos ordinarios para cumplir con compromisos adquiridos, sin que fueran proporcionados a los auditores del ISAF los oficios de autorización correspondientes, para considerar el origen del recurso y su destino, y en su caso, las reglas y plazos para su ejecución, integrándose como siguen:</p> <table border="1" data-bbox="499 586 699 867"> <thead> <tr> <th>Fecha (Año)</th> <th>Número Póliza</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>28/04/2013</td><td>30005</td><td>3500,000</td></tr> <tr><td>14/05/2013</td><td>50003</td><td>17,400</td></tr> <tr><td>15/05/2013</td><td>50004</td><td>209,800</td></tr> <tr><td>02/07/2013</td><td>70001</td><td>2'985,933</td></tr> <tr><td>30/07/2013</td><td>70007</td><td>98,600</td></tr> <tr><td>20/08/2013</td><td>80006</td><td>460,000</td></tr> <tr><td>21/08/2013</td><td>80007</td><td>3'418,136</td></tr> <tr><td>12/09/2013</td><td>90003</td><td>192,119</td></tr> <tr><td>29/10/2013</td><td>100007</td><td>1'862,858</td></tr> <tr><td>29/10/2013</td><td>100008</td><td>3'215,971</td></tr> <tr><td>29/11/2013</td><td>110010</td><td>3'970,649</td></tr> <tr><td>Total</td><td></td><td>\$16'952,466</td></tr> </tbody> </table> <p>El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2012.</p> | Fecha (Año) | Número Póliza | Importe | 28/04/2013 | 30005 | 3500,000 | 14/05/2013 | 50003 | 17,400 | 15/05/2013 | 50004 | 209,800 | 02/07/2013 | 70001 | 2'985,933 | 30/07/2013 | 70007 | 98,600 | 20/08/2013 | 80006 | 460,000 | 21/08/2013 | 80007 | 3'418,136 | 12/09/2013 | 90003 | 192,119 | 29/10/2013 | 100007 | 1'862,858 | 29/10/2013 | 100008 | 3'215,971 | 29/11/2013 | 110010 | 3'970,649 | Total | | \$16'952,466 | Correctiva | <p>Manifestar las razones por las cuales el Sujeto Fiscalizado no proporcionó a los auditores del ISAF, los oficios de autorización que amparan los recursos recibidos en calidad de "Recursos Extraordinarios para Cumplir con Compromisos Adquiridos", los cuales fueron registrados en la cuenta Z9920 denominada "Ministraciones Estatales", solicitando llevar a cabo su localización u obtención, proporcionando copia de los mismos a este Órgano Superior de Fiscalización para acreditar el cumplimiento de la acción requerida. Al respecto, solicitamos establezcan medidas para que en lo sucesivo se cuente con archivos adecuados de los oficios de autorización que amparen los ingresos recibidos. Asimismo, manifestar las razones que dieron lugar para reincidir en una observación que ya había sido determinada por el ISAF en la fiscalización del ejercicio 2012, toda vez que consideramos se habían adoptado medidas preventivas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.</p> | <p>(OP) Observación en Proceso de Solventación, al quedar pendiente que el Sujeto Fiscalizado atienda lo señalado en la presente medida de solventación, excepto por las razones que dieron lugar, a la observación y las medidas preventivas, mismas que ya fueron comunicadas a este Órgano Superior de Fiscalización.</p> <p>Cabe señalar que el Ente Público proporcionó copia del oficio número 05.06/1868/2013 del 31 de diciembre de 2013 emitido por el Subsecretario de Egresos de la Secretaría de Hacienda, así como del oficio No. 22.02/001/2014 de fecha 22 de agosto de 2014, emitido por el Subsecretario de Planeación y Desarrollo de la Oficialía Mayor, mediante los cuales se informa al Sujeto Fiscalizado que en relación a la cuenta contable Z992. "Ministraciones Estatales" durante el periodo de abril a noviembre de 2013, se realizaron diversas aprobaciones de recursos ordinarios por parte de la Subsecretaría de Egresos del Gobierno Estatal por \$16,952,466, los cuales fueron autorizados por dicha Unidad Administrativa; sin embargo, no se proporcionaron los oficios de autorización en comento, en los cuales se señale el origen del recurso y su destino, y en su caso, las reglas y plazos para su ejecución.</p> <p>Al respecto, se requiere la atención de los asuntos señalados en este apartado, toda vez que el plazo concedido para que fuera solventado ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del Ejercicio 2013.</p> <p>En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables.</p> |
| Fecha (Año) | Número Póliza | Importe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 28/04/2013 | 30005 | 3500,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14/05/2013 | 50003 | 17,400 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15/05/2013 | 50004 | 209,800 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 02/07/2013 | 70001 | 2'985,933 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 30/07/2013 | 70007 | 98,600 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20/08/2013 | 80006 | 460,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 21/08/2013 | 80007 | 3'418,136 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12/09/2013 | 90003 | 192,119 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29/10/2013 | 100007 | 1'862,858 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29/10/2013 | 100008 | 3'215,971 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29/11/2013 | 110010 | 3'970,649 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | \$16'952,466 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | <p>Egresos</p> <p>38. * De la revisión realizada a la Partida 33301 denominada "Servicios de Informática", se identificó que el Sujeto Fiscalizado con fecha: 16 de enero de 2013, celebró un contrato de prestación de servicios con el proveedor "Government Solutions México, S.A. de C.V." por \$4'019,400 incluyendo el IVA, para la implementación e integración del módulo de registro financiero, presupuestal y contable de la plataforma tecnológica HARWEB.NET, basado en los requerimientos de la CONAC, incluyendo la capacitación a los usuarios, habiéndose realizado pagos de dichos servicios por</p> | Correctiva | <p>Manifestar las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado omitiera haber llevado a cabo el procedimiento de Licitación Pública para adjudicar el contrato de los servicios adquiridos, toda vez que la documentación proporcionada no exceptúa la adjudicación directa realizada, para no haber obtenido el dictamen emitido por la Secretaría de la Contraloría General donde</p> | <p>(OP) Observación en Proceso de Solventación, al quedar pendiente que el Sujeto Fiscalizado atienda los asuntos que a continuación se precisan:</p> <p>ASUNTOS PENDIENTES DE ATENCIÓN:</p> <p>I) Acreditar la aplicación de las penas convencionales por incumplimiento en las fechas de entrega de los servicios contratados, las cuales fueron calculadas por</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| No. | Observación, Salvaged y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado |
|-----|--|---------------------|--|--|
| | <p>\$2'879,700 al 31 de diciembre de 2013 con cargo a los recursos del FAEB del ejercicio 2013. Del análisis realizado, se derivan las siguientes situaciones:</p> <p>a) De acuerdo al monto de la operación realizada y la evidencia documental proporcionada, la adjudicación de los servicios en comento, tendrían que haberse llevado a cabo por medio del procedimiento de Licitación Pública, en vez de la Adjudicación Directa.</p> <p>b) El Sujeto Fiscalizado proporcionó un "Dictamen de Adjudicación de Contrato de Prestación de Servicios", formulado y firmado por los Directores Generales de Administración y Finanzas y el de Informática, para justificar la Adjudicación Directa de los servicios; sin embargo, dicho dictamen se considera insuficiente toda vez que no se comprobó a los auditores del ISAF, la celebración de una reunión del Comité Mixto de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, en el cual se manifestaran las excepciones que dieron lugar a la Adjudicación Directa de los servicios.</p> <p>c) No se proporcionó el dictamen emitido por la Secretaría de la Contraloría General, mediante el cual se autorizara la adquisición de los servicios relacionados con Tecnologías de la Información.</p> <p>d) No se comprobó que el Sujeto Fiscalizado haya recibido a satisfacción los servicios adquiridos a más tardar el 30 de noviembre de 2013, de conformidad con la cláusula segunda del convenio modificatorio suscrito con fecha 25 de marzo de 2013, y en su caso, haber aplicado las penas convencionales previstas en la cláusula décima octava del contrato original de servicios. Cabe señalar que el referido convenio modificatorio se encuentra firmado únicamente por el proveedor de los servicios y por el Director General de Informática del Sujeto Fiscalizado, sin contar con las firmas del Secretario de Educación y Cultura, quien tiene el puesto de Presidente Ejecutivo de los Servicios Educativos del Estado de Sonora, y de su Director General de Administración y Finanzas.</p> <p>e) Además, el Sujeto Fiscalizado no proporcionó evidencia de que la adquisición de los servicios realizada fuera en beneficio de la Educación Básica y Normal, conforme a las disposiciones para ejercer los recursos del FAEB 2013.</p> | | <p>se autorice la adquisición de los servicios en comento, para no haber acreditado la recepción oportuna y a satisfacción de los servicios adquiridos y en su caso, la aplicación de las penas convencionales establecidas, y, para que no se haya acreditado que los servicios adquiridos fueran en beneficio de la Educación Básica y Normal, toda vez que los recursos ejercidos corresponden al FAEB del ejercicio 2013, de conformidad con lo señalado en la presente observación. Al respecto, solicitamos llevar a cabo las siguientes acciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Comprobar que los servicios adquiridos sean en beneficio de la Educación Básica y Normal; de lo contrario, solicitamos que los recursos ejercidos con cargo al FAEB 2013 por \$2'879,700 sean reintegrados incluyendo sus intereses, mediante un depósito o transferencia a la cuenta bancaria de dichos recursos. • Acreditar que los servicios adquiridos fueron recibidos oportunamente y a satisfacción a más tardar el 30 de noviembre de 2013; de lo contrario, solicitamos comprobar la aplicación de las penas convencionales, proporcionando copia de su determinación y de los comprobantes que acrediten el depósito de las mismas a la cuenta bancaria del Ente público. • Acreditar las excepciones para adjudicar los servicios en forma directa y la obtención del dictamen emitido por la Secretaría de la Contraloría General donde se autorice la adquisición de los servicios en comento; en su defecto, solicitamos se proceda conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los Servidores Públicos que resulten responsables en virtud de las situaciones en comento. <p>Sobre el particular, solicitamos establecer medidas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes respecto de</p> | <p>el Ente Público por un importe de \$1,112,686, toda vez que se acreditó el incumplimiento por parte del prestador de servicios al concluir en forma extemporánea con los trabajos contratados en fecha de 10 de noviembre de 2014, en lugar de la fecha compromiso del 30 de noviembre de 2013.</p> <p>Al respecto, el Sujeto Fiscalizado manifestó que derivado del incumplimiento en las fechas estipuladas de conclusión de los trabajos, optaron por retener el último pago pendiente de realizar al proveedor por un importe de \$1,139,700; sin embargo, con esta medida no se acredita la aplicación de las penas convencionales resultantes del incumplimiento señalado.</p> <p>II) Acreditar la obtención del dictamen emitido por la Secretaría de la Contraloría donde se autorice la adquisición de los servicios en comento; en su defecto, solicitamos se proceda conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables en virtud de las situaciones en comento.</p> <p>Al respecto, el Ente Público únicamente proporcionó copia del acta de verificación por parte de personal de la Subsecretaría de Desarrollo Administrativo; de la Secretaría de la Contraloría General, en la que se realizó una revisión técnica de la herramienta ya implementada para identificar posibles omisiones en el proceso de valoración técnica, obteniendo resultados favorables en cuanto a la operación del Sistema, sin embargo se evidenció la falta del Dictamen expedido por la Secretaría de la Contraloría para el desarrollo del proyecto.</p> <p>Cabe señalar que contrario a lo manifestado por el Sujeto Fiscalizado en relación a la falta del dictamen citado, la disposición infringida se encuentra señalada en el "Decreto que establece las Disposiciones que deberán observar las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal, así como las Unidades de Apoyo directamente adscritas al Titular del Poder Ejecutivo del Estado, en materia de Tecnología de la Información y Comunicaciones", publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado en fecha 20 de diciembre de 2010, específicamente los artículos 5 y 8.</p> <p>ASUNTOS ATENDIDOS El Sujeto Fiscalizado presentó la documentación que atiende las siguientes situaciones:</p> <p>a) Las excepciones para adjudicar los servicios en</p> |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado |
|-----|--|---------------------|--|---|
| | <p>El Entero Público Fiscalizado no proporcionó a los auditores del ISAF, los oficios de comisión de los servidores públicos que amparan ciertos gastos por concepto de pasajes aéreos por \$771,336, los cuales incluyen el objeto de la comisión, el sello de la institución a la que acudieron, así como el nombre del funcionario con el que se entrevistaron en el desempeño de su comisión, por lo que no fue posible determinar si las presentes erogaciones por concepto de pasajes aéreos, se encuentran relacionados con una comisión oficial. Además, no se proporcionó el talón de pasajero de los boletos de avión en comento, los cuales se detallan a continuación:</p> | | <p>los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.</p> | <p>forma directa, al presentar las aclaraciones y documentación correspondiente para acreditar que la adquisición realizada correspondía a la contratación de un módulo complementario de un producto ya existente y del cual el proveedor es el titular de la patente, además de que de acuerdo al estudio técnico y económico realizado a las propuestas recibidas era la opción más económica y cumplía técnicamente con los requerimientos del CONAC.</p> <p>b) La comprobación que los servicios adquiridos son en beneficio de la Educación Básica y Normal, al manifestar que las operaciones realizadas con el sistema adquirido se incluyen los aspectos de nómina, presupuesto, adquisiciones, registros contables, entre otros que están relacionados con la administración de los recursos humanos, materiales y financieros integrados al sistema Educativo.</p> <p>c) De igual manera, el Ente Público manifestó las razones que dieron lugar a la presente observación así como para que se omitiera haber llevado a cabo el procedimiento de Licitación Pública para adjudicar el contrato de los servicios adquiridos, informando el establecimiento de medidas para evitar la recurrencia de la presente observación.</p> <p>Al respecto, se requiere la atención de los asuntos señalados en este apartado, toda vez que el plazo concedido para que fuera solventado ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del Ejercicio 2013.</p> <p>En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes respecto de los servidores públicos que resulten responsables.</p> |
| 9 | <p>Egresos</p> <p>40. * De la revisión realizada a la Partida 37101 denominada "Pasajes Aéreos" y 38301 "Congresos y Convenciones" el Sujeto Fiscalizado no proporcionó a los auditores del ISAF, los oficios de comisión de los servidores públicos que amparan ciertos gastos por concepto de pasajes aéreos por \$771,336, los cuales incluyen el objeto de la comisión, el sello de la institución a la que acudieron, así como el nombre del funcionario con el que se entrevistaron en el desempeño de su comisión, por lo que no fue posible determinar si las presentes erogaciones por concepto de pasajes aéreos, se encuentran relacionados con una comisión oficial. Además, no se proporcionó el talón de pasajero de los boletos de avión en comento, los cuales se detallan a continuación:</p> | Correctiva | <p>Manifiestar las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado omitiera entregar a los auditores del ISAF, ciertos talones de pasajeros de los boletos de avión adquiridos por \$771,336, así como los oficios de comisión de los servidores públicos que utilizaron los servicios en comento incluyendo la información y referencias señaladas en la presente observación, los cuales acrediten que los pasajes aéreos derivan de una comisión oficial y fueron utilizados por los servidores públicos correspondientes, solicitando llevar</p> | <p>(OP) Observación en Proceso de Solventación, toda vez que el Sujeto Fiscalizado presentó la información de forma parcial, quedando pendiente de atender el siguiente asunto:</p> <p>ASUNTOS PENDIENTES DE ATENCION:</p> <p>I) Se identificaron 5 boletos de avión adquiridos por \$47,655 los cuales no fueron utilizados por el personal comisionado, según información proporcionada por la aerolínea, por lo cual se solicitan las aclaraciones correspondientes debidamente acreditadas y conforme a las disposiciones legales, o en su caso, llevar a cabo</p> |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | | | | | | | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|--|---------|---------------------|--|--|--------------------|--|-----------------------|--|---------|---------|-------|--------|-------|-----------------------------|------------|----------|------------|---------------|---------|-------|------------|----------|------------|---------------|-------|-------|------------|----------|------------|---------------|-------|-------|------------|----------|------------|---------------|-------|-------|------------|----------|------------|---------------|-------|-------|--|--|--|--|----------|--|
| | Fecha | Número | Fecha | Número de Orden de Servicio | Puesto del Pasajero | Ruta | Importe | | | | Partida | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 01/07/2013 | PE/1341 | 04/07/2013 | 1279831870 | Docente | Hermosillo, Sonora a la ciudad de México (Vaje redondo) | \$4,543 | 38301 | <p>a cabo su localización u obtención, o en su defecto, proceder a realizar el reintegro de los recursos, depositándolos a la cuenta bancaria del Ente Público, proporcionando copia a este Órgano Superior de Fiscalización, de la documentación que evidencie su cumplimiento. Al respecto, solicitamos establecer medidas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.</p> | <p>el reintegro del citado recurso en la cuenta bancaria del Ente Público; de igual forma, se solicitan los oficios de comisión de dicho personal y manifestar las causas por las cuales no se utilizaron dichos boletos en los casos señalados a continuación:</p> <table border="1" data-bbox="1543 381 1942 535"> <thead> <tr> <th colspan="2">Datos de la Póliza</th> <th colspan="2">Datos del Comprobante</th> <th rowspan="2">Importe</th> <th rowspan="2">Partida</th> </tr> <tr> <th>Fecha</th> <th>Número</th> <th>Fecha</th> <th>Número de Orden de Servicio</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>06/12/2013</td> <td>PEL-1297</td> <td>03/12/2013</td> <td>1392180000001</td> <td>\$9,531</td> <td>37101</td> </tr> <tr> <td>06/12/2013</td> <td>PEL-1297</td> <td>03/12/2013</td> <td>1392180000001</td> <td>9,531</td> <td>37101</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>\$47,655</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>ASUNTOS ATENDIDOS: El Sujeto Fiscalizado proporcionó los oficios de comisión y los boletos de avión electrónicos por \$723,681, manifestando las razones por las cuales no se proporcionó en su oportunidad la documentación requerida; de igual manera, informaron las medidas establecidas para evitar su recurrencia.</p> <p>Al respecto, se requiere la atención de los asuntos señalados en este apartado, toda vez que el plazo concedido para que fuera solventado ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del Ejercicio 2013.</p> <p>En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables.</p> | Datos de la Póliza | | Datos del Comprobante | | Importe | Partida | Fecha | Número | Fecha | Número de Orden de Servicio | 06/12/2013 | PEL-1297 | 03/12/2013 | 1392180000001 | \$9,531 | 37101 | 06/12/2013 | PEL-1297 | 03/12/2013 | 1392180000001 | 9,531 | 37101 | 06/12/2013 | PEL-1297 | 03/12/2013 | 1392180000001 | 9,531 | 37101 | 06/12/2013 | PEL-1297 | 03/12/2013 | 1392180000001 | 9,531 | 37101 | 06/12/2013 | PEL-1297 | 03/12/2013 | 1392180000001 | 9,531 | 37101 | | | | | \$47,655 | |
| Datos de la Póliza | | Datos del Comprobante | | Importe | Partida | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fecha | Número | Fecha | Número de Orden de Servicio | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06/12/2013 | PEL-1297 | 03/12/2013 | 1392180000001 | \$9,531 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06/12/2013 | PEL-1297 | 03/12/2013 | 1392180000001 | 9,531 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06/12/2013 | PEL-1297 | 03/12/2013 | 1392180000001 | 9,531 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06/12/2013 | PEL-1297 | 03/12/2013 | 1392180000001 | 9,531 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06/12/2013 | PEL-1297 | 03/12/2013 | 1392180000001 | 9,531 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | \$47,655 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 01/07/2013 | PE/1341 | 04/07/2013 | 2179831888 | Docente | Hermosillo, Sonora a la ciudad de México (Vaje redondo) | 4,543 | 38301 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498435 | Jefe de Sector | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498436 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498437 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498438 | Jefe de Sector | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498439 | Jefe de Sector | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498440 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498441 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498442 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498443 | Jefe de Sector | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498444 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | | | | | | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado |
|------------|--|------------|------------|----------------|--|-------|---------------------|------------------------|---|
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498445 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498446 | Promotora | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498447 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498448 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498459 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498458 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498460 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498457 | Coordinadora | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498449 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498456 | Jefe de Sector | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498460 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498460 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | |

Observaciones y Excepciones de Cuenta Pública Estatal 2013 - Servicios Educativos del Estado de Sonora (SEES)

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | | | | | | | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado |
|------------|--|------------|------------|----------------|---|-------|-------|---------------------|------------------------|---|
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498463 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498464 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498465 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498466 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498467 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498468 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498469 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498470 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498471 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498475 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498476 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | |
| 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498477 | Agente Técnico | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | | | |

Observaciones y Excepciones de Cuenta Pública Estatal 2013 - Servicios Educativos del Estado de Sonora (SEES)

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | | | | | | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado |
|-----|--|---------|------------|-------------|-------------------|---|---------------------|------------------------|---|
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498478 | Asesor Técnico | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498479 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498480 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498481 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498485 | Coordinador | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498486 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498487 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498490 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498491 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498492 | Miembro de Equipo | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | |
| | 08/07/2013 | PE/1156 | 11/06/2013 | 2179498493 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Monterrey Nuevo León (Vaje redondo) | 6,361 | 37101 | |
| | 03/08/2013 | PE/2836 | 30/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora a Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 9,135 | 37101 | |

Observaciones y Excepciones de Cuenta Pública Estatal 2013 - Servicios Educativos del Estado de Sonora (SEES)

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | | | | | | | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado |
|-----|--|---------|------------|-------------|------------|---|-------|---------------------|------------------------|---|
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora Guadalupe, Jalisco (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | |

| No. | Observación, Saldos y Párrafo de Énfasis | | | | | | | | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado | |
|-----|--|---------|------------|-------------|------------------|--|-------|-------|---------------------|------------------------|---|--|
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Director General | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 6,653 | 37101 | | | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 5,320 | 37101 | | | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 5,320 | 37101 | | | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Jefe de sector | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 5,320 | 37101 | | | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Director general | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 5,320 | 37101 | | | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 5,320 | 37101 | | | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 5,320 | 37101 | | | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Director general | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 5,320 | 37101 | | | | |
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 5,320 | 37101 | | | | |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | | | | | | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado |
|-----|--|---------|------------|-------------|-----------------------------------|--|---------------------|------------------------|---|
| | 03/09/2013 | PE/2936 | 29/08/2013 | 1.39218E-12 | Coordinadora | Hermosillo, Sonora Guadalupe, Juico (Vaje redondo) | 5,320 37101 | | |
| | 05/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Coordinadora | Hermosillo, Sonora a la ciudad de Mixco (Vaje redondo) | 9,531 37101 | | |
| | 05/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a la ciudad de Mixco (Vaje redondo) | 9,531 37101 | | |
| | 05/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Jefe de Sector | Hermosillo, Sonora a la ciudad de Mixco (Vaje redondo) | 9,531 37101 | | |
| | 05/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Coordinadora de Proyectos | Hermosillo, Sonora a la ciudad de Mixco (Vaje redondo) | 9,531 37101 | | |
| | 05/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a la ciudad de Mixco (Vaje redondo) | 9,531 37101 | | |
| | 05/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a la ciudad de Mixco (Vaje redondo) | 9,531 37101 | | |
| | 05/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Subdirectora de Prescobar Federal | Hermosillo, Sonora a la ciudad de Mixco (Vaje redondo) | 9,531 37101 | | |
| | 05/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a la ciudad de Mixco (Vaje redondo) | 9,531 37101 | | |
| | 05/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a la ciudad de Mixco (Vaje redondo) | 9,531 37101 | | |
| | 05/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a la ciudad de Mixco (Vaje redondo) | 9,531 37101 | | |
| | 05/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a la ciudad de Mixco (Vaje redondo) | 9,531 37101 | | |
| | 05/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a la ciudad de Mixco (Vaje redondo) | 9,531 37101 | | |
| | 05/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hermosillo, Sonora a la ciudad de Mixco (Vaje redondo) | 9,531 37101 | | |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | | | | | | | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado |
|-----|--|---------|------------|-------------|---|--|-------|---------------------|------------------------|---|
| | 06/12/2013 | PE/1257 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora a la ciudad de México (Vaya redondo) | 9,531 | 37101 | | |
| | 06/12/2013 | PE/1257 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora a la ciudad de México (Vaya redondo) | 9,531 | 37101 | | |
| | 06/12/2013 | PE/1257 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora a la ciudad de México (Vaya redondo) | 9,531 | 37101 | | |
| | 06/12/2013 | PE/1257 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Coordinadora Académica Educación Primaria | Hemosko, Sonora a la ciudad de México (Vaya redondo) | 9,531 | 37101 | | |
| | 06/12/2013 | PE/1257 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora a la ciudad de México (Vaya redondo) | 9,531 | 37101 | | |
| | 06/12/2013 | PE/1257 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Jefe de Sector | Hemosko, Sonora a la ciudad de México (Vaya redondo) | 9,531 | 37101 | | |
| | 06/12/2013 | PE/1257 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora a la ciudad de México (Vaya redondo) | 9,531 | 37101 | | |
| | 06/12/2013 | PE/1257 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora a la ciudad de México (Vaya redondo) | 9,531 | 37101 | | |
| | 06/12/2013 | PE/1257 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Coordinador Académico | Hemosko, Sonora a la ciudad de México (Vaya redondo) | 9,531 | 37101 | | |
| | 06/12/2013 | PE/1257 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora a la ciudad de México (Vaya redondo) | 9,531 | 37101 | | |
| | 06/12/2013 | PE/1257 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora a la ciudad de México (Vaya redondo) | 9,531 | 37101 | | |
| | 06/12/2013 | PE/1257 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora a la ciudad de México (Vaya redondo) | 9,531 | 37101 | | |
| | 06/12/2013 | PE/1257 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora a la ciudad de México (Vaya redondo) | 9,531 | 37101 | | |
| | 06/12/2013 | PE/1257 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemosko, Sonora a la ciudad de México (Vaya redondo) | 9,531 | 37101 | | |

| | |
|----|----|
| 12 | 62 |
| 12 | 65 |
| 12 | 67 |
| 12 | 61 |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|---------------------|------------------------|---|--|------------|--|-------|-------|------------|---------|------------|-------------|------------|--|-------|-------|------------|---------|------------|-------------|------------|--|-------|-------|-------|--|--|--|--|--|--------|---------|--|--|--|
| | <table border="1"> <tr> <td>06/12/2013</td> <td>PE/1297</td> <td>09/12/2013</td> <td>1.39218E-12</td> <td>Supervisor</td> <td>Hemoslo, Sonora a la ciudad de México (Vaje redondo)</td> <td>9,531</td> <td>37101</td> </tr> <tr> <td>08/12/2013</td> <td>PE/1297</td> <td>03/12/2013</td> <td>1.39218E-12</td> <td>Supervisor</td> <td>Hemoslo, Sonora a la ciudad de México (Vaje redondo)</td> <td>9,531</td> <td>37101</td> </tr> <tr> <td>06/12/2013</td> <td>PE/1297</td> <td>03/12/2013</td> <td>1.39218E-12</td> <td>Supervisor</td> <td>Hemoslo, Sonora a la ciudad de México (Vaje redondo)</td> <td>9,531</td> <td>37101</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">Total</td> <td>27,593</td> <td>111,302</td> </tr> </table> | 06/12/2013 | PE/1297 | 09/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemoslo, Sonora a la ciudad de México (Vaje redondo) | 9,531 | 37101 | 08/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemoslo, Sonora a la ciudad de México (Vaje redondo) | 9,531 | 37101 | 06/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemoslo, Sonora a la ciudad de México (Vaje redondo) | 9,531 | 37101 | Total | | | | | | 27,593 | 111,302 | | | |
| 06/12/2013 | PE/1297 | 09/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemoslo, Sonora a la ciudad de México (Vaje redondo) | 9,531 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 08/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemoslo, Sonora a la ciudad de México (Vaje redondo) | 9,531 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06/12/2013 | PE/1297 | 03/12/2013 | 1.39218E-12 | Supervisor | Hemoslo, Sonora a la ciudad de México (Vaje redondo) | 9,531 | 37101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | | | | | 27,593 | 111,302 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|---------------------|------------------------|---|---------|------------|-----------|----------|-------|------------|-----------|----------|-------|------------|-----------|---------|-------|------------|-----------|---------|-------|-------|--|--|-------------|-------|--------|---------|---------|------------|-----------|-----------|-------|-------|--|--|-----------|-------|--------|---------|---------|------------|----------|---------|-------|-------|--|--|-----------|------------|---|---|
| 10 | <p>Egresos</p> <p>41. * No fue exhibida la documentación comprobatoria que ampara el gasto ejercido por \$5'347,679, correspondiente a diversas pólizas que afectaron las siguientes partidas: 1) 31301 "Agua Potable" por \$4'421,003, 2) 35103 "Mantenimiento y Conservación de Planteles Escolares" por \$551,961, 3) 38301 "Congresos y Convenciones" por \$374,715, integrándose como sigue:</p> <table border="1"> <caption>Datos de la Póliza</caption> <thead> <tr><th>Fecha</th><th>Número</th><th>Importe</th><th>Partida</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>01/12/2013</td><td>PD/120012</td><td>5883,960</td><td>31301</td></tr> <tr><td>01/12/2013</td><td>PD/120012</td><td>2324,445</td><td>31301</td></tr> <tr><td>01/12/2013</td><td>PD/120012</td><td>911,547</td><td>31301</td></tr> <tr><td>01/12/2013</td><td>PD/120012</td><td>501,351</td><td>31301</td></tr> <tr><td colspan="3" style="text-align: right;">Total</td><td>\$4'421,003</td></tr> </tbody> </table> <table border="1"> <caption>Datos de la Póliza</caption> <thead> <tr><th>Fecha</th><th>Número</th><th>Importe</th><th>Partida</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>31/03/2013</td><td>PD/120512</td><td>\$551,961</td><td>35103</td></tr> <tr><td colspan="3" style="text-align: right;">Total</td><td>\$551,961</td></tr> </tbody> </table> <table border="1"> <caption>Datos de la Póliza</caption> <thead> <tr><th>Fecha</th><th>Número</th><th>Importe</th><th>Partida</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>24/05/2013</td><td>PD/60051</td><td>374,715</td><td>38301</td></tr> <tr><td colspan="3" style="text-align: right;">Total</td><td>\$374,715</td></tr> </tbody> </table> | Fecha | Número | Importe | Partida | 01/12/2013 | PD/120012 | 5883,960 | 31301 | 01/12/2013 | PD/120012 | 2324,445 | 31301 | 01/12/2013 | PD/120012 | 911,547 | 31301 | 01/12/2013 | PD/120012 | 501,351 | 31301 | Total | | | \$4'421,003 | Fecha | Número | Importe | Partida | 31/03/2013 | PD/120512 | \$551,961 | 35103 | Total | | | \$551,961 | Fecha | Número | Importe | Partida | 24/05/2013 | PD/60051 | 374,715 | 38301 | Total | | | \$374,715 | Correctiva | <p>Manifiestar las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado omitiera entregar a los auditores del ISAF, la documentación comprobatoria que ampara los registros en el gasto de las pólizas contables señaladas en la presente observación, solicitando llevar a cabo la localización de la documentación y evidencia que soportan las erogaciones realizadas, incluyendo comprobantes fiscales, contratos, evidencia de haber recibido los bienes o la prestación de los servicios y acreditar el cumplimiento de los procedimientos de adjudicación correspondientes, proporcionando copia de la citada documentación a este Órgano Superior de Fiscalización, para evidenciar el cumplimiento de lo requerido. En caso de tratarse de un gran volumen de comprobantes, poner la citada documentación a nuestra disposición en las instalaciones del Sujeto Fiscalizado, informándonos de ello. Si de la revisión realizada a la referida documentación se derivan observaciones, estas serán parte integrante de la presente observación, considerándose solventada una vez atendidas las situaciones determinadas. Al respecto, se hace énfasis para que en sucesivas ocasiones, se cumpla cabal y oportunamente con las solicitudes que realicemos. Asimismo, manifiestar las razones que dieron lugar para reincidir en una observación que ya había sido determinada por el ISAF en la fiscalización del ejercicio 2012, toda vez que consideramos que se habían adoptado medidas preventivas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo</p> | <p>(OP) Observación en Proceso de Solventación, toda vez que el Sujeto Fiscalizado presentó de manera parcial la documentación requerida en la presente observación, en virtud de las siguientes situaciones:</p> <p>ASUNTOS PENDIENTES DE ATENCIÓN:</p> <p>I) En la Partida 31301, de la póliza de diario PD/120012 por \$4'421,003 no se proporcionó la documentación soporte del gasto, informando el Ente Público que fue sometido a consideración del Órgano de Gobierno la cancelación de dicha operación, toda vez que el Gobierno del Estado llegó a un convenio con el Organismo Agua de Hermosillo para condonar los adeudos de agua, convenio en el cual se incluía el saldo a carg del Sujeto Fiscalizado.</p> <p>Al respecto, solicitamos proporcionar la información relativa al origen de los recursos presupuestales para llevar a cabo la referida operación, así como comprobar donde se encuentran dichos recursos remanentes y su destino actual.</p> <p>ASUNTOS ATENDIDOS:</p> <p>El Sujeto Fiscalizado proporcionó la documentación comprobatoria correspondiente a las pólizas de diario No. PD/120512 por \$551,961 de la partida 31503 y PD/60051 del 24 de mayo de 2013 por \$374,715 de la Partida 38301. Asimismo, manifiestaron las razones que dieron lugar para que se omitiera entregar la documentación comprobatoria que ampara los registros en el gasto de las pólizas contables señaladas en la presente observación. De igual forma, el Sujeto Fiscalizado manifestó las razones que dieron lugar para reincidir en una observación que ya había sido determinada en el ejercicio 2012.</p> <p>Al respecto se requiere la atención del asunto señalado en este apartado, toda vez que el plazo concedido para</p> |
| Fecha | Número | Importe | Partida | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 01/12/2013 | PD/120012 | 5883,960 | 31301 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 01/12/2013 | PD/120012 | 2324,445 | 31301 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 01/12/2013 | PD/120012 | 911,547 | 31301 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 01/12/2013 | PD/120012 | 501,351 | 31301 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | | \$4'421,003 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fecha | Número | Importe | Partida | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31/03/2013 | PD/120512 | \$551,961 | 35103 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | | \$551,961 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fecha | Número | Importe | Partida | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24/05/2013 | PD/60051 | 374,715 | 38301 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | | \$374,715 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado |
|--|--|---------------------|---|--|
| | | | dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada. | que fuera solventado ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del Ejercicio 2013. En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes respecto de los servidores públicos que resulten responsables. |
| <p style="transform: rotate(-90deg); position: absolute; left: -100px; top: 50px;">OF 432 13/07/2015</p> <p>11</p> | <p>Organización del Ente</p> <p>43. El Sujeto Fiscalizado no proporcionó evidencia de la presentación ante la Secretaría de Hacienda Estatal, de la información mensual contable y presupuestal del período comprendido entre los meses de enero a diciembre de 2013, consistente en el Balance general, estado de resultados, balanza de comprobación detallada, notas a los estados financieros, avance del ejercicio presupuestal y de sus programas anuales, la cual se obliga a presentar de conformidad con lo señalado en el artículo 42 del Decreto del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el ejercicio fiscal 2013. El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2012.</p> | Preventiva | <p>Manifiestar las razones por las cuales el Sujeto Fiscalizado no presentó ante la Secretaría de Hacienda Estatal, la información contable y presupuestal del período comprendido de enero a diciembre de 2013, proporcionando copia a este Órgano Superior de Fiscalización, de la presentación mensual ante la Secretaría de Hacienda, solicitando su cumplimiento cabal y oportuno en futuras ocasiones. Al respecto, solicitamos establecer medidas para evitar su recurrencia. Asimismo, manifiestar las razones que dieron lugar para reincidir en una observación que ya había sido determinada por el ISAF en la fiscalización del ejercicio 2012, toda vez que consideramos se habían adoptado medidas preventivas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.</p> | <p>(OP) Observación en Proceso de Solventación, al quedar pendiente que el Sujeto Fiscalizado exhiba a este Órgano Superior la documentación comprobatoria anexa al Oficio No. 0768/2014 del 14 de noviembre de 2014 mediante el cual se presentó ante la Subsecretaría de Planeación del Desarrollo los estados financieros y la información contable presupuestal, correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2013.</p> <p>ASUNTOS ATENDIDOS: El Sujeto Fiscalizado proporcionó la evidencia de la presentación de la información mensual de diciembre de 2013; así mismo manifestó las razones que dieron lugar a la observación y las medidas preventivas para evitar su recurrencia.</p> <p>Al respecto, se requiere la atención del asunto señalado en este apartado, en virtud de que el plazo concedido para que fuera solventada ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del ejercicio 2013.</p> <p>En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes respecto de los servidores públicos que resulten responsables.</p> |
| | B70.2 OBSERVACIONES DEL Despacho Externo | | | |
| 1 | <p>4.- Falta de información sobre juicios o litigios de la Entidad</p> <p>Como parte de nuestros procedimientos de auditoría se solicitó información sobre los juicios o litigios entablados contra o por la Entidad al 31 de diciembre de 2013; sin embargo no nos fue posible obtener de la Entidad las solicitudes de confirmación a los asesores legales externos de la misma, asimismo, no se nos proporcionó información o reportes de las áreas o departamentos jurídicos de la Entidad que detallen de manera</p> | Preventiva | Solicitar el apoyo al departamento o áreas jurídicas de la Entidad para que informen sobre los juicios o litigios entablados por o contra la Entidad, asimismo realizar las gestiones necesarias para obtener confirmaciones de los asesores legales externos de la Entidad sobre estos asuntos. | (OP) Observación en Proceso de Solventación, al quedar pendiente que el Sujeto Fiscalizado proporcione a este Órgano Superior de Fiscalización copia de las solicitudes de confirmación a sus asesores legales externos, además, de la información o reportes de las áreas o Departamentos jurídicos del Ente Público que detallen de manera general los principales juicios o litigios en los que se encuentre relacionado. |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado |
|-----|---|---------------------|--|---|
| | <p>general los principales juicios o litigios en los que se encuentre relacionada la Entidad.</p> <p>De conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental, es necesario se revelen en las notas a los estados financieros, las contingencias de las entidades.</p> <p>La falta de apoyo de la administración para preparar las solicitudes de confirmación con los asesores externos, originan una debilidad importante en el ambiente de control de la Entidad, para lo cual los órganos de vigilancia deberán evaluar y en su caso tomar medidas necesarias para fortalecer dicho ambiente de control.</p> <p>Cabe señalar que por esta situación se incluyó una salvedad en el informe de los auditores independientes.</p> | | | <p>ASUNTOS ATENDIDOS</p> <p>El Sujeto Fiscalizado proporcionó los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, los cuales contienen información sobre juicios laborales y litigios por recuperar reflejados en notas a los mismos en las Cuentas de Orden.</p> <p>Al respecto, se requiere la atención de los asuntos señalados en este apartado, en virtud de que el plazo concedido para que fuera solventada ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del ejercicio 2013.</p> <p>En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables.</p> |
| 2 | <p>Otras Cuentas por Pagar</p> <p>5.- Falta de validación del saldo de Proveedores, ni eventos posteriores</p> <p>Al igual que los saldos bancarios, uno de los procedimientos para la validación de los saldos de proveedores y cuentas por pagar es en envío de confirmaciones, y en caso de falta de confirmación se realiza eventos posteriores. Sin embargo, al realizar las confirmaciones no nos fue posible cerciorarnos sobre el saldo de proveedores por \$133'754,701 incluido en el rubro de cuentas por pagar en el balance general al 31 de diciembre de 2013; ya que no se obtuvieron acuses de envío de confirmación o las propias confirmaciones de saldos con los proveedores seleccionados, asimismo no se nos proporcionó documentación por parte de la Entidad para realizar procedimientos subsecuentes que permitieran la verificación de dicho saldo.</p> | Preventiva | Solicitar al Subdirector de Mensajería (C. Arturo Chy Young Ruelas) el apoyo correspondiente para la obtención de los acuses de envío de las confirmaciones de abogados, proveedores y/o acreedores. | <p>(OP) Observación en Proceso de Solventación, al quedar pendiente que el Sujeto Fiscalizado proporcione la documentación requerida para realizar la validación de los saldos de proveedores por \$133'754,701 incluido en el rubro de cuentas por pagar en el balance general al 31 de diciembre de 2013.</p> <p>Cabe señalar que el Ente Público proporcionó copia de las solicitud de envío de paquetería números 00015833 y 00015836 de fecha 17 de julio del 2014 con sello de registrado de Correos de México, en la cual se detallan las confirmaciones enviadas a los bancos y proveedores como evidencia, proporcionando fotocopias de confirmación de saldos de los tres proveedores.</p> <p>Al respecto, se requiere la atención de los asuntos señalados en este apartado, toda vez de que el plazo concedido para que fuera solventada ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del ejercicio 2013.</p> <p>En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables.</p> |
| 3 | <p>Egresos</p> <p>8.- Adjudicaciones directas que exceden los límites establecidos</p> <p>Derivado de nuestra revisión selectiva de adjudicaciones directas realizadas por la</p> | Correctiva | Se recomienda proporcionar las aclaraciones respecto a la situación observada, sobre los límites establecidos para las adjudicaciones directas con el mismo proveedor y estar en cumplimiento | <p>(OP) Observación en Proceso de Solventación, al quedar pendiente que el Sujeto Fiscalizado informe sobre los mecanismos establecidos para observar el cumplimiento de la normatividad y disposiciones en materia de adquisiciones y adjudicaciones.</p> |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---------------------|------------------------|---|---------------|-------------------------|----------------|-------------------|---|---|--------------|------------|-------|------------|----------|----------------------------|------------|--------|------------|----------------|-----------|----------------|---|--|-------|----------------|-------|------------|------|----------------|------|----|
| | <p>Entidad durante el ejercicio 2013, observamos que existe un proveedor (Soxedo Motivation Solution México, S.A. de C.V.) el cual rebasa los límites establecidos en el artículo 17 del Decreto N° 20, Presupuesto de Egresos del Estado 2013, donde se establece el importe máximo para adjudicación directa hasta \$310,000; a continuación se indican las compras que rebasan este límite para este proveedor.</p> <table border="1" data-bbox="304 381 873 553"> <thead> <tr> <th>Fecha</th> <th>Número Requisición</th> <th>Fecha</th> <th>Número Pedido</th> <th>Importe total de pedido</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>02/05/2013</td> <td>261</td> <td>02/05/2013</td> <td>13 E327</td> <td>644,616</td> </tr> <tr> <td>22/11/2013</td> <td>13939</td> <td>22/11/2013</td> <td>13 E2364</td> <td>1,022,791</td> </tr> <tr> <td>06/12/2013</td> <td>1963</td> <td>16/12/2013</td> <td>13 E2426</td> <td>1,381,320</td> </tr> </tbody> </table> | Fecha | Número Requisición | Fecha | Número Pedido | Importe total de pedido | 02/05/2013 | 261 | 02/05/2013 | 13 E327 | 644,616 | 22/11/2013 | 13939 | 22/11/2013 | 13 E2364 | 1,022,791 | 06/12/2013 | 1963 | 16/12/2013 | 13 E2426 | 1,381,320 | | <p>con el artículo 17 del Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Sonora.</p> <p>Asimismo es recomendable se establezcan en la Entidad los mecanismos para observar el cumplimiento de la normatividad y disposiciones en materia de adquisiciones y adjudicaciones.</p> | <p>Cabe aclarar que en relación a lo señalado en el oficio de respuesta remitido por el Ente Público, mediante el cual manifiesta que el importe tomado en cuenta para determinar si la compra ameritaba realizarse por medio de licitación es el importe de la comisión solamente, ya que el importe entregado como vales no es tomado en cuenta como un ingreso de venta por la empresa contratada solo la comisión; ante esta situación, es preciso mencionar que el importe total del gasto realizado por el Sujeto Fiscalizado es el que determina si la compra amerita realizarse por medio de licitación, por lo que la adquisición señalada en la presente observación si debió haberse realizado por medio de una licitación.</p> <p>Al respecto, se requiere la atención de los asuntos señalados en este apartado, toda vez que el plazo concedido para que fuera solventado ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del Ejercicio 2013.</p> <p>En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes respecto de los servidores públicos que resulten responsables.</p> | | | | | | | | |
| Fecha | Número Requisición | Fecha | Número Pedido | Importe total de pedido | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 02/05/2013 | 261 | 02/05/2013 | 13 E327 | 644,616 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 22/11/2013 | 13939 | 22/11/2013 | 13 E2364 | 1,022,791 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06/12/2013 | 1963 | 16/12/2013 | 13 E2426 | 1,381,320 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>4</p> <p><i>OF 542</i> <i>14/07/2015</i></p> | <p>Nómina</p> <p>10.- Documentación faltante en la revisión de expedientes de personal</p> <p>De nuestra revisión selectiva efectuada durante el ejercicio del 2013 a la documentación contenida en los expedientes de personal, se observaron que existen documentos faltantes de conformidad con las políticas establecidas para la integración de estos archivos de la Entidad.</p> <p>Dentro de la documentación faltante que se observó se incluyen las siguientes:</p> <p>a) Nombramientos actualizados b) Cartilla militar liberada c) Cédula y/o título profesional d) Carta de No antecedentes penales:</p> <p>A continuación se presenta el detalle de los documentos faltantes observados:</p> <table border="1" data-bbox="327 1338 863 1471"> <thead> <tr> <th>No. Empleado</th> <th>Nombre de Empleado</th> <th>Requisitos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2375</td> <td>Báez Duran Raquel</td> <td>b), m), n), o)</td> </tr> </tbody> </table> | No. Empleado | Nombre de Empleado | Requisitos | 2375 | Báez Duran Raquel | b), m), n), o) | <p>Correctiva</p> | <p>Recopilar la información y documentación faltante de los expedientes, de conformidad con los requisitos establecidos en la normatividad interna de la Entidad.</p> <p>Asimismo es importante que cuando se realicen modificaciones a los requisitos para contratación y a incluir en los expedientes, se les haga conocer a todo el personal a cargo de administrar los expedientes de personal.</p> | <p>(OP) Observación en proceso de solventación, toda vez que el Sujeto Fiscalizado presentó documentación soporte de los expedientes observados de forma parcial, quedando pendiente de proporcionar la siguiente documentación:</p> <table border="1" data-bbox="1598 1040 1875 1466"> <thead> <tr> <th>No. Empleado</th> <th>Requisitos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2375</td> <td>m), n), o)</td> </tr> <tr> <td>15984</td> <td>d), h), i), k), l), m), n)</td> </tr> <tr> <td>7421</td> <td>a), k)</td> </tr> <tr> <td>64</td> <td>k), l), m), n)</td> </tr> <tr> <td>8263</td> <td>i), k), m), n)</td> </tr> <tr> <td>11048</td> <td>j), k), l)</td> </tr> <tr> <td>20184</td> <td>i), k), m), n)</td> </tr> <tr> <td>14857</td> <td>d), k), n)</td> </tr> <tr> <td>3391</td> <td>k), l), m), n)</td> </tr> <tr> <td>9298</td> <td>n)</td> </tr> </tbody> </table> | No. Empleado | Requisitos | 2375 | m), n), o) | 15984 | d), h), i), k), l), m), n) | 7421 | a), k) | 64 | k), l), m), n) | 8263 | i), k), m), n) | 11048 | j), k), l) | 20184 | i), k), m), n) | 14857 | d), k), n) | 3391 | k), l), m), n) | 9298 | n) |
| No. Empleado | Nombre de Empleado | Requisitos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2375 | Báez Duran Raquel | b), m), n), o) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No. Empleado | Requisitos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2375 | m), n), o) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15984 | d), h), i), k), l), m), n) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7421 | a), k) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 64 | k), l), m), n) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8263 | i), k), m), n) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11048 | j), k), l) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20184 | i), k), m), n) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14857 | d), k), n) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3391 | k), l), m), n) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9298 | n) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado |
|--------|--|--|------------------------|---|
| 15984 | Mercado Ramirez, Juan Antonio | b), d), f), g), h), i), k), l), m), n) | | 9518 h), i), j), m), n) |
| 111 | | a), b), f), k), o) | | 12262 k), i), m), n) |
| 7421 | Estrada Ortega Rosa Elvira | | | 3315 k) l), m), n) |
| 64 | Anaya Apodaca Rubén | a), k), l), m), n), o) | | 14573 l), m), n) |
| 8263 | Felix Briceño Norberto | b), f), k), m), n) | | 15118 l), m), n) |
| 11048 | González Vargas Jorge Arturo | g), f), k), l) | | 312272 l), n) |
| 20184 | Portugal Carrillo Jesus Socorro | b), f), k), m), n) | | 22141 i), k), n) |
| 14857 | Malner Figueroa Mónica María | b), d), g), k), n), o) | | 14314 i), j), k), m), n) |
| 3391 | Burgos María del Carmen | b), k), l), m), n) | | 8966 g), i), j), k), l), m), n) |
| 9298 | Gallegos Castro Gerardo | b), g), n) | | 30026 h), k), l), m), n) |
| 9518 | García Guzmán Edilberto | b), g), h), f), j), m), n) | | 11438 k), l), m), n) |
| 12262 | Izaguirre Navez J. Gregorio | b), k), f), m), n) | | 30471 g), l), m), n) |
| 3315 | Botello Soto José María | k) l), m), n), o) | | 14314 l), m), n) |
| 14573 | Luña Rivera José Juan | b), k), l), m), n) | | 8966 k), l), m), n), o) |
| 12262 | Román Anaya Zaida | b), c), e), f), g), f), j), k), m), n), o) | | 30026 g), l), m), n) |
| 15118 | Mayoral Noriega Abelardo | l), m), n) | | 29225 l), m), n), o) |
| 312272 | Carranza Noriega Claudia | b), l), n) | | 11438 k), l), m), n), o) |
| 22141 | Rodriguez Molina Francisca | f) g), i), k), n) | | 30471 l), m), n), o) |
| 14314 | Lopez Soberanes Toribio | b), g), h), i), j), k), m), n) | | 315961 k), l), m), n) |
| 8966 | Fonseca Poblano Margarita | b), g), f), j), k), l), m), n), o) | | |
| 30026 | Fernandez Castro Juan Carlos | b), h), k), l), m), n), o) | | |
| 11438 | Guzmán Rodríguez Jesus Elena | k), l), m), n), o) | | |
| 30471 | Enriquez Yepis Claudia | b), g), k), l), m), n), o) | | |
| 14314 | González Maytorena Jacynth del Carmen | b), l), m), n), o) | | |
| 8966 | Felix Garcia Salvador | k), l), m), n), o) | | |
| 30026 | Armenta Saavedra Sergio Alejandro | b), f), g), l), m), n), o) | | |
| 29225 | Diaz López Jiapsi Araceli | b), g), l), m), n), o) | | |

Al respecto, se requiere la atención de los asuntos pendientes señalados en este apartado, toda vez que el plazo concedido para que fuera solventado ya expiró, de conformidad con el oficio mediante el cual fueron notificadas las observaciones del Informe de Resultados de la Cuenta Pública del Ejercicio 2013.

En caso de no atender lo antes señalado, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables.

| No. | Observación, Salvedad y Párrafo de Énfasis | Tipo de Observación | Medida de Solventación | Situación Actual Después del Análisis Realizado | | | | | | | | | |
|--------|---|------------------------|-------------------------|---|-------|-----------------------------|------------------------|--------|-----------------------|--------------------|--|--|--|
| | <table border="1" data-bbox="310 207 844 360"> <tr> <td data-bbox="310 207 428 285">11438</td> <td data-bbox="428 207 638 285">Cozarit Morales Daniela</td> <td data-bbox="638 207 844 285">g), k), l), m), n), o)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="310 285 428 324">30471</td> <td data-bbox="428 285 638 324">Barron Mejia Leslie Abigail</td> <td data-bbox="638 285 844 324">b), g), l), m), n), o)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="310 324 428 360">315961</td> <td data-bbox="428 324 638 360">Noriega López Orlando</td> <td data-bbox="638 324 844 360">k), l), m), n), o)</td> </tr> </table> <p data-bbox="226 430 556 451">Clave de documentación en expedientes:</p> <ul data-bbox="226 479 724 828" style="list-style-type: none"> a) Formato de Movimientos de personal b) Solicitud de empleo de SEES o Curriculum c) CURP (Copia) d) RFC e) Acta de Nacimiento. f) Comprobantes de estudios el último. g) Cedula Profesional y Título h) Cartilla militar liberada i) Carta de no antecedentes penales (original) j) Certificado Médico Original. k) Constancia de no inhabilitación l) Nombramiento por la comisión mixta de Escalafón. m) Carta de manifestación de autenticidad de los documentos. n) Constancia de no estar desempeñando otro empleo. o) Nombramiento más reciente. | 11438 | Cozarit Morales Daniela | g), k), l), m), n), o) | 30471 | Barron Mejia Leslie Abigail | b), g), l), m), n), o) | 315961 | Noriega López Orlando | k), l), m), n), o) | | | |
| 11438 | Cozarit Morales Daniela | g), k), l), m), n), o) | | | | | | | | | | | |
| 30471 | Barron Mejia Leslie Abigail | b), g), l), m), n), o) | | | | | | | | | | | |
| 315961 | Noriega López Orlando | k), l), m), n), o) | | | | | | | | | | | |