



Gobierno del Estado de Sonora

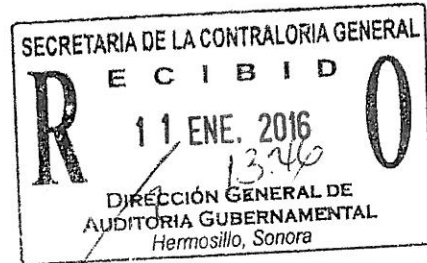
Secretaría de Seguridad Pública

Oficio No. SSP-CGA-0066/01/2016

Hermosillo, Sonora a 07 de Enero del 2016

ACUSE

C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLON
AUDITOR MAYOR DEL ISAF
Presente.-



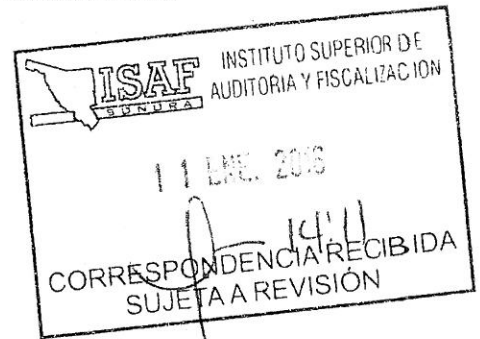
Por este conducto y en atención a oficios No. ISAF/AE-3246-2015, de fecha 09 de Noviembre de 2015, referente a requerimiento y aclaración a observaciones en proceso de solventación, derivadas de revisión y fiscalización realizada por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF) a esta Secretaría de Seguridad Pública, correspondientes a la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del año 2014, anexo al presente remito informe de seguimiento a observaciones así como documentación soporte (16 Anexos), que integra la justificación de cada uno de los puntos manifestados, lo anterior con el propósito de solventar las Observaciones resultado de la Auditoría en mención.

No omito remitirme a sus órdenes para cualquier aclaración o duda que se presente con motivo de la verificación de la información y documentación referida

Sin otro particular hago propicio la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

ING. DELIA BEATRIZ RENDON PERLA
COORDINADORA GENERAL DE ADMINISTRACION



C.c.p. LIC. ADOLFO GARCIA MORALES.- Secretario de Seguridad Pública.
c.c.p. C.P. MARCO ANTONIO CRUZ ELIZONDO.- Director General de Auditoría Gubernamental de la Secretaría de la Contraloría

c.c.p. Archivo

Unidos logramos más

Bld. Rosales y Paseo del Canal S/N, Col. Centro, C.P. 83000.
Teléfono: (662) 259 5700. Hermosillo, Sonora / www.sonora.gob.mx



Observación:

3.-Se determinó una diferencia de \$890,379, al comparar el total acumulado de los recursos devengados de ciertas Unidades Responsables, que resulta de sumar el presupuesto devengado de los formatos trimestrales EVT-01 denominado "Informe de Avance Programático Presupuestal del Ejercicio 2014" del Primero, Segundo y Tercer Trimestres de 2014 por \$186,249,558, contra el monto acumulado reportado en el mismo formato al Tercer Trimestre de 2014 por \$187,139,937, tal como se muestra a continuación:

Número	Unidad Responsable	Presupuesto Devengado manifestado en el formato EVT-01 de la siguiente forma:		
		Sumatoria del I, II y III Trimestres 2014	Acumulado al III Trimestre 2014	Diferencia
1411	Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado	\$144,342,930	\$144,551,685	-\$208,755
1412	Centro de Evaluación y Control de Confianza	41,906,628	42,588,252	-681,624
Total		\$186,249,558	\$187,139,937	-\$890,379

SOLVENTACION:

Con oficio No. SSP-SGA-00042/11/2015, de fecha 25 de Noviembre de 2015, nuevamente solicitamos la aclaración al Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado respecto a aclaración de diferencia por la cantidad de \$ 208,755.00, derivado del I , II, y III Informe Trimestral presentado a la Secretaria de Hacienda en el 2014.

Con oficio No. DA/005/2016, de fecha 05 de Enero de 2016, del presente año, el Licenciado Manuel Orrantía Fonseca Director de Administración del Instituto de Superior de Seguridad Pública del Estado, mediante el cual remite el informe correspondiente al III Trimestre del 2014, en el que presenta lo contabilizado por ese Organismo, y donde aclara el origen de la diferencia observada.

(ANEXO No.1)

Unidos logramos más



Observación:

4.-* No fue exhibida la documentación comprobatoria que ampara el gasto ejercido por la cantidad de \$136,102,653, correspondiente a diversas pólizas que afectaron las siguientes partidas: 1) 21201 "Materiales y Utiles de Impresión y Reproducción" por \$824,652, 2) 24601 "Material Eléctrico y Electrónico" por \$304,897, 3) 27101 "Vestuarios y Uniformes" por \$4,056,556, 4) 28201 "Materiales de Seguridad Pública" \$3,509,935, 5) 29201 "Refacciones y Accesorios Menores de Edificios" por \$280,000, 6) 29401 "Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información" por \$306,994, 7) 29801 "Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y otros Equipos" por \$215,470, 8) 31401 "Telefonía Tradicional" por \$3,425,707, 9) 32201 "Arrendamiento de Edificios" por \$1,113,600, 10) 32803 "Arrendamiento Financiero de Equipo de Transporte" por \$81,404,155, 11) 33401 "Servicios de Capacitación" por \$568,056, 12) 34501 "Seguro de Bienes Patrimoniales" por \$1,994,527, 13) 34801 "Comisiones por Ventas" por \$330,386, 14) 35501 "Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte" por \$304,400, 15) 36101 "Difusión por Radio, Televisión y otros Medios de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales" por \$8,929,940, 16) 36301 "Servicios de Creatividad, Reproducción y Producción de Publicidad, Excepto Internet" por \$274,154, 17) 36601 "Servicios de Creación y Difusión de Contenido Exclusivamente a través de Internet" por \$1,575,507, 18) 38101 "Gastos Ceremoniales" por \$769,554 y 19) 54101 "Automóviles y Camiones" por \$25,414,163, 20) 55101 "Maquinaria de Defensa y Seguridad Pública" por \$500,000, integrándose como sigue:

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
17/06/14	OP/20057	Orden de Pago	\$275,318	21201
17/06/14	OP/20055	Orden de Pago	255,683	21201
16/10/14	OP/28200	Orden de Pago	293,651	21201
Total			\$824,652	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
08/07/14	OP/25856	Orden de Pago	\$3,509,935	28201
Total			\$3,509,935	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
06/06/14	OP/19371	Orden de Pago	\$280,000	29201

Unidos logramos más



Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
13/06/14	OP/19375	Orden de Pago	\$304,897	24601
Total			\$304,897	

Total	\$280,000

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
08/08/14	OP/29507	Orden de Pago	\$4,056,556	27101
Total			\$4,056,556	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
13/06/14	OP/19373	Orden de Pago	\$306,994	29401
Total			\$306,994	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
06/00/14	OP/19407	Orden de Pago	\$215,470	29801
Total			\$215,470	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
17/07/14	OP/21902	Orden de Pago	\$304,400	35501
Total			\$304,400	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
30/09/14	PD/140431	Diario	\$679,109	31401
30/09/14	PD/140425	Diario	682,125	31401
30/09/14	PD/140423	Diario	685,141	31401
30/09/14	PD/140700	Diario	691,174	31401
30/09/14	PD/140421	Diario	688,158	31401
Total			\$3,425,707	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
07/03/14	OP/1555	Orden de Pago	\$243,332	36101
30/05/14	PD/78235	Diario	817,020	36101
30/05/14	PD/78706	Diario	438,650	36101
01/10/14	OP/44289	Orden de Pago	538,830	36101
01/10/14	OP/44291	Orden de Pago	538,830	36101
01/10/14	OP/44295	Orden de Pago	538,830	36101
31/10/14	PD/142037	Diario	1,891,360	36101
30/05/14	PD/78233	Diario	500,000	36101
30/05/14	PD/78237	Diario	541,570	36101

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
15/04/14	OP/7871	Orden de	\$417,600	32201

Unidos logramos más



Pago				
15/04/14	OP/7863	Orden de Pago	417,600	32201
23/09/14	OP/19796	Orden de Pago	278,400	32201
Total			\$1,113,600	

30/05/14	PD/78704	Diario	438,650	36101
16/04/14	OP/4261	Orden de Pago	240,000	36101
31/07/14	PD/99324	Diario	2,202,868	36101
Total			\$8,929,940	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
28/08/14	OP/33383	Orden de Pago	\$26,970,901	32803
28/08/14	OP/33377	Orden de Pago	26,970,901	32803
28/08/14	OP/33379	Orden de Pago	26,970,901	32803
22/08/14	PD/97012	Diario	491,452	32803
Total			\$81,404,155	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
17/10/14	OP/34993	Orden de Pago	\$274,154	36301
Total			\$274,154	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
25/05/14	OP/18263	Orden de Pago	\$568,056	33401
Total			\$568,056	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
31/07/14	PD/99324	Diario	\$1,575,507	36601
Total			\$1,575,507	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
30/06/14	PD/90502	Diario	\$1,994,527	34501
Total			\$1,994,527	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
05/09/14	OP/33246	Orden de Pago	\$769,554	38101
Total			\$769,554	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
31/03/14	PD/44376	Diario	\$25,414,163	54101

Unidos logramos más



			Total	\$25,414,163

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
05/09/14	OP/9533	Orden de Pago	\$330,386	34801
		Total	\$330,386	

Fecha	No. de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
25/09/14	PD/114731	Diario	\$500,000	55101
		Total	\$500,000	

SOLVENTACION:

I).- Anexo envío en formato CD-R póliza de diario 97012 por un monto de \$ 491,452.00 de la partida 32803, y orden de pago 33246 por un monto de \$769,554.00 de la partida 38101

II.1).- Se envía documentación solicitada, consistente en adjudicación directa y evidencia de entrega recepción, de la orden de pago No.28200 por un importe de \$ 293,651, en el caso de la orden de pago No. 25856 por un importe de 3, 509,935 me permito informarle lo siguiente, se remite acta de entrega-recepción de material No. 216/2015, por la entrega de cartuchos de diversos calibres y acta de entrega-recepción de material No. 399/2014, por armamento y cartuchos

II.2).- Con oficio No. SSP-DGA-/0003/01/16, de fecha 05 de Enero de 2016, se solicito la evidencia del servicio contratado en relación a los gastos realizados por un monto de \$1,926,418.00, al respecto se recibió respuesta con oficio No. SSP-CGA-0065/01/1016, en el cual se informa que no fue posible localizar la documentación que ampare la evidencia de la prestación del servicio.

Unidos logramos más



II.3).- Con oficio No. SSP-CGA-0054/12/2015, de fecha 14 de Diciembre de 2015, se solicita a la Lic. Elda Molina Yepiz Coordinadora General de Comunicación Social, en el **punto II.3 de la observación No. 4**, acreditar llevar a cabo acciones para proceder conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes respecto a los servidores públicos que resulten responsables en virtud de la situación antes observada, por tratarse de cargos directos que se efectúan de parte de esa área, a esta Secretaría de Seguridad pública, actualmente no se ha recibido respuesta alguna respecto a la información solicitada, quedando pendiente remitirlas en oficio de alcance al recibir lo requerido.

II.4).- Se remite fotocopia de facturas correspondiente a la adquisición de dos vehículos RAM CAB 4x4 modelos 2014, ambas por un monto de \$ 982,896.00 y cuatro facturas por la adquisición de cuatrimotos por la cantidad de \$ 688,080.00.

II.5).- Con oficio No. SSP-CGA-0054/12/2015, de fecha 14 de Diciembre de 2015, se solicita a la Lic. Elda Molina Yepiz Coordinadora General de Comunicación Social, en el **punto II.5 de la observación No. 4**, nos haga llegar copia de los servicios adquiridos, por tratarse de cargos directos que se efectúan de parte de esa área, a esta Secretaría de Seguridad pública, actualmente no se ha recibido respuesta alguna respecto a la información solicitada, quedando pendiente remitirlas en oficio de alcance al recibir lo requerido.

III).- Razones:

Con oficio No. SSP-CGA-0054/12/2015, de fecha 14 de Diciembre de 2015, se recomienda a la Lic. Elda Molina Yepiz Coordinadora General de Comunicación Social para que en lo sucesivo se apegue a los lineamientos y normatividad vigente para evitar la recurrencia. **(ANEXO No.2)**

Unidos logramos más



Observación:

5.-Como resultado del análisis realizado a ciertas Partidas del gasto, identificamos que el Sujeto Fiscalizado efectuó diversas afectaciones al presupuesto del ejercicio 2014 por servicios que datan del ejercicio 2013, los cuales se encuentran amparados con comprobantes del ejercicio 2014 por \$4,985,470 sin que fuera acreditado a los auditores del ISAF, que dichas afectaciones al presupuesto del 2014 de gastos del año 2013, hayan sido registradas como compromisos del 2013, integrándose como sigue:

Fecha	Número de Póliza	Nombre del Proveedor	Concepto del Gasto	Importe	Partida
31/03/14	PD/44782	Telerason S.A. de C.V.	Transmisión de spots publicitarios con duración de 30 segundos, en una versión de la campaña "Sonora opina", durante el período correspondiente del 1° al 15 de noviembre de 2013, según factura número A202, de fecha 19 de febrero de 2014.	\$ 500,000	36101
31/03/14	PD/44783	STR Entertainment S.A de C.V.	Transmisión de spots publicitarios con duración de 30 segundos, en una versión de la campaña "Sonora opina seguridad", durante el período correspondiente del 1° al 15 de noviembre de 2013, según factura número S412, de fecha 19 de febrero de 2014.	353,000	36101
31/03/14	PD/45136	CRNM Radio S.A. de C.V.	Transmisión de spots publicitarios con duración de 30 segundos, en una versión de la campaña "Sonora opina", durante el período correspondiente del 1° al 15 de noviembre de 2013, según factura número 782A, de fecha 19 de febrero de 2014.	272,500	36101
31/03/14	PD/44787	Comunicaciones Larsa S.A. de C.V.	Transmisión de spots publicitarios con duración de 30 segundos, en una versión de la campaña "Sonora opina seguridad", durante el período correspondiente del 1° al 15 de noviembre de 2013, según factura número A5042, de fecha 19 de febrero de 2014.	400,000	36101
31/03/14	PD/44424	TV Corporativo Nogales Sonora Norte S.A. de C.V.	Transmisión de spots publicitarios con duración de 30 segundos, en una versión de las campañas "Policía Estatal", "Policía Estatal y "Todo pavimentado" del períodos del 15 al 29 de julio de 2013, del 2 al 14 de mayo de 2013 y del 2 al 12 de julio de 2013, según factura número 9, de fecha 21 de febrero de 2014.	350,193	36101
31/03/14	PD/44425	TV Corporativo Nogales Sonora Norte S.A. de C.V.	Transmisión de spots publicitarios con duración de 30 segundos, en una versión de la campaña "Sonora opina seguridad", durante el período correspondiente del 1° al 15 de noviembre de 2013, según factura número 10, de fecha 21 de febrero de 2014.	554,550	36101
31/03/14	PD/44450	Tv Corporativo del Valle del Yaqui S.A. de C.V.	Transmisión de spots publicitarios con duración de 30 segundos, en una versión de la campaña "Sonora opina impuestos", durante el período del 1° al 15 de noviembre de 2013, según factura número 668, serie	263,901	36101

Unidos logramos más



Fecha	Número de Póliza	Nombre del Proveedor	Concepto del Gasto	Importe	Partida
			A, de fecha 21 de febrero de 2014.		
10/04/14	OP/2203	Arian Manuel Camacho Romero	Servicio de mantenimiento a vehículos de la Policía Estatal de Seguridad Pública, realizados en el ejercicio 2013, según facturas números 68 y 93 de fechas 11 de febrero de 2014 y 12 de febrero de 2014.	62,899	35501
30/05/14	OP/9207	Cazcar Hotelera S. de R.L.	218 servicios de hospedaje por el período del 8 de noviembre de 2013 al 31 de diciembre de 2013, en Nogales, Sonora, para el personal operativo de la Policía Estatal de Seguridad Pública comisionado en ese poblado, según factura número H14215, de fecha 3 de abril del 2014.	137,340	37903
12/06/14	OP/4246	Emmanuel Francisco Arteaga Symonds	Servicio de alimentación a los agentes de la Policía Estatal de Seguridad Pública comisionados en la ciudad de Obregón, Sonora del 1° al 10 de diciembre de 2013, según factura número 89 de fecha 13 de marzo de 2014.	239,981	22108
18/06/14	OP/22792	Hotelera Bavoquivari S.A. de C.V.	230 servicios de hospedaje por el período del 2 al 15 de diciembre de 2013 y 224 servicios de hospedaje por el período del 18 de noviembre al 1° de diciembre de 2013, en la ciudad de Altar, Sonora para el personal operativo de la Policía Estatal de Seguridad Pública comisionado en ese poblado, según facturas números H1004 y H1002 de fecha 4 de enero de 2014.	231,540	37903
17/07/14	OP/21904	Agencia Camionera F Hinos S de RL de C.V.	Servicio de mantenimiento a vehículos de la Policía Estatal de Seguridad Pública, realizados en el ejercicio 2013, según facturas con números A15820, A15830, A15750, A15751, A15755, A15757, A15758, A15761, A15594, A15836, A16004, A15951, A16012, A15780, A15809, A15810, A15811, A15821, A15822, A15823 y A15824, de fechas 05 de abril de 2014, 4 de abril de 2014, 10 de febrero de 2014, 14 de mayo de 2014 y 21 de mayo de 2014.	376,829	35501
17/07/14	OP/21903	Agencia Camionera F Hinos S de RL de C.V.	Servicios de mantenimiento a vehículos de la Policía Estatal de Seguridad Pública, realizados en el ejercicio 2013, según facturas con números A15848, A15849, A15851, A15852, A15853, A15854, A15827, A15797, A15798, A15799, A15800, A15801, A15804, A15805, A15806, A15807, A15808, A15825, A15828, A15829, A15833, A15834 y A15842, de fechas 4 de abril de 2014 y 5 de abril de 2014.	395,212	35501
18/07/14	OP/26248	Hotelera Bavoquivari S.A. de C.V.	Servicio de alimentación a los agentes de la Policía Estatal de Seguridad Pública comisionados en la ciudad de Altar del 4 al 19 de noviembre de 2013, del 17 al 30 de junio de 2013 y del 15 al 28 de julio de 2013, según facturas números 1145, 1138 y 1140 de fechas 26 de marzo de 2014.	428,458	22108
18/07/14	OP/26277	Cazcar Hotelera S. de R.L.	154 servicios de hospedaje por el período del 26 de julio de 2013 al 25 de agosto de 2013, 168 servicios de hospedaje por el período del 26 de septiembre de 2013 al 6 de noviembre de 2013, y 315 servicios de hospedaje por el período del 18 de abril de 2013 al	419,067	37903

Unidos logramos más



Fecha	Número de Póliza	Nombre del Proveedor	Concepto del Gasto	Importe	Partida
			24 de junio de 2013, en Nogales, Sonora, para el personal operativo de la Policía Estatal de Seguridad Pública comisionado en ese poblado, según facturas números H14539, H14540 y H14534 de fechas 14 de mayo del 2014, 14 de mayo de 2014 y 12 de mayo de 2014.		
Total				\$4,985,470	

SOLVENTACION:

Medidas:

Se envió oficio Circular No. SSP-DGAEC-639/08/2015, de fecha 10 de Agosto de 2015, a los Coordinadores Estatales y Directores Generales que integran esta Secretaría de Seguridad Pública, solicitando que en lo sucesivo se tomen las medidas necesarias para no incurrir en este tipo de observaciones, así también se le mando oficio a la Coordinación General de Comunicación Social para que haga lo conducente, por otra parte y como es de su conocimiento esta Secretaría de Seguridad Pública no está facultada para proceder o aplicar las sanciones legales a los servidores públicos que resulten responsables respecto a lo señalado en la presente observación **(ANEXO No. 3)**

Observación:

6.-* Como resultado de la revisión realizada a los recursos del "Fondo de Aportaciones para Seguridad Pública" correspondientes al ejercicio 2014, en las Partidas 29701 denominadas "Refacciones y Accesorios Menores de Defensa y Seguridad" y 56501 "Equipo de Comunicación y Telecomunicación", se identificaron diversas adquisiciones por concepto de equipamiento para 155 patrullas realizadas en el ejercicio 2014 por \$26,304,740 y \$3,867,868, respectivamente de las cuales el Sujeto Fiscalizado no proporcionó evidencia de haber recibido las mismas y en su caso, realizado su instalación en las referidas patrullas, por lo que no fue posible verificar la existencia física de los bienes, integrándose como sigue:

Unidos logramos más



Fecha	Número de Póliza	Nombre del Proveedor	Concepto del Gasto	Importe	Partida
31/03/14	PD/44195	Caborca Automotriz, S.A. de C.V.	Adquisición de kit de equipamiento para 155 patrullas de la Secretaría de Seguridad, incluye torretas, sirena electrónica, estribos, tumbaburros, banca, rollbar tipo barandilla patrol, código azul y rojo Vertex, kit porta armas, kit emergencias, pintura, balizamiento, kit de levante suspensión, kit jalón, kit primeros auxilios, ganchos de arrastre, bed liner, según factura número 1067 de fecha 17 de febrero de 2014.	\$26,304,740	29701
31/03/14	PD/44371	Caborca Automotriz, S.A. de C.V.	Equipamiento para 155 patrullas de la Secretaría de Seguridad, con GPS-Localizador, según factura número 1067 de fecha 17 de febrero de 2014.	3,867,868	56501
Total				\$	
				30,172,608	

SOLVENTACION:

Anexo se envía constancia de resguardos vehicular donde se especifica el número de serie de la unidad equipada, placas, constancia de recibido por el responsable, relación de equipo instalado y número oficial de la unidad, todas pertenecientes a nuestra área de responsabilidad en la Unidad Administrativa de la Policía Estatal de Seguridad Pública. ✓

Medidas:

Se implemento un formato de resguardo de los accesorios de cada unidad en el cual aparece el nombre y firma del responsable del vehículo, numero oficial del vehículo relación de accesorios.

(ANEXO No.4)

Unidos logramos más