



Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de
Radio Sonora
Oficio: OCDA-037/2016
Hermosillo, Sonora 20 de Diciembre 2016
"2016: Año del diálogo y la reconstrucción"

Asunto: Informe de Auditoria Cuentas de Balance y Cuentas de Resultados
Primer Trimestre 2016

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES

Directora General de Radio Sonora
Presente.

En cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 8 inciso XIX del Acuerdo que expide las normas generales que establecen el Marco de Actuación de los Órganos de Control y Desarrollo Administrativo, adscritos a las entidades de la Administración Pública Estatal; 140, fracciones IV y V del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, entrego a usted un ejemplar del Informe de Auditoría de las Cuentas de Balance y Cuentas de Resultados, por el periodo del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2016..

Cabe señalar que dicho informe no contiene observaciones y dando cumplimiento a nuestro procedimiento de auditoria, la suscrita le hace entrega del documento en cuestión.

Sin otro particular quedo a sus apreciables ordenes.

Atentamente,

**SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN
EL TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL Y
DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE RADIO SONORA**

C.P. OLGA MARÍA CÓRDOBA BUSTAMANTE



SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
ORGANO DE CONTROL Y DESARROLLO
ADMINISTRATIVO DE RADIO SONORA
Hermosillo, Sonora

c.c.p. Lic. Ramón Francisco León López, Director General de Órganos de Control y Vigilancia. SECOG
✓ c.c.p. Lic. Juan Carlos Quijada Galindo, Director Administrativo de Radio Sonora
c.c.p. Expediente.

Unidos logramos más



**Gobierno del
Estado de Sonora**

**Secretaría
de la Contraloría General**

RADIO SONORA

Informe de Auditoría Directa

Cuentas de Balance y de Resultados

01 de Enero al 31 de Marzo de 2016

Gobierno del Estado de Sonora

Secretaría de la Contraloría General

Órgano de Control y Desarrollo Administrativo

de Radio Sonora



**Secretaría de la
Contraloría General**

**Secretaría de la Contraloría General
Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de
Radio Sonora**

Asunto: Informe Final de Auditoría

Hermosillo, Sonora, a 19 de Diciembre 2016

**Lic. Miguel Ángel Murillo Aispuro
Secretario de la Contraloría General
Presente:**

Antecedentes:

Entidad Auditada: Radio Sonora

**Unidad administrativa
Auditada:** Dirección de Administración

Constitución: Decreto de creación emitido por el ejecutivo, y publicado en el Boletín Oficial No. 368 del Gobierno del Estado de fecha 26 de Agosto de 1985.

Oficio de Notificación S-0013/2016 de fecha 7 de Enero de 2016

Oficio de comisión: N/A

Audidores comisionados:

Supervisor: C.P. Olga María Córdoba Bustamante

Titular del OCDA: C.P. Olga María Córdoba Bustamante

Desarrollo de la revisión:

Período: 01 de Enero al 31 de Marzo del 2016 | ID: 1333

Alcance: Evaluar las Cuentas de Balance y de Resultados de la Entidad

Análisis:

Los trabajos de la Auditoría de referencia, se llevaron a cabo de acuerdo a las Normas Generales de Auditoría Pública emitidas por la Secretaría de la Función Pública así como en base a pruebas selectivas que se consideraron necesarias en las circunstancias, de la evidencia documental que soportan las operaciones realizadas por esa Entidad y en apego a la normatividad vigente para el ejercicio y control del gasto público.

RESULTADOS:**Recursos Financieros, Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades**

Los estados financieros de la Entidad se presentan en pesos históricos y de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las políticas internas de registro.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

al 31 de Marzo de 2016

Radio Sonora

(Cifras en pesos, sin centavos)

Rubro	Al 31 de Marzo de 2016	Analizado	Observado	Observación
Activo Circulante:				
Efectivo	4,000	4,000	0	
Bancos Tesorería (*)	2,024,616	2,024,616	0	
Depósitos de Fondos de Terceros en garantía y/o AD	6,544	6,544	0	
Cuentas por cobrar a corto plazo	3,544,498	3,334,031.	0	
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	54,057	54,057.	0	
Ingresos por recuperar a corto plazo *	16,600	16,600	0	
Total Activo Circulante	\$ 5,650,315	\$5,439,848	0	
Activo no Circulante:				
Mobiliario y Equipo de Administración	1,326,185.	500,310	0	
Vehículos y Equipo de Transporte	200,163.	200,163	0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,175,405.		0	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-4,118,202		0	
Software	114,098	114,098	0	
Total Activo no Circulante	\$ 1,697,649	\$ 814,571	0	
Total Activo	\$ 7,347,965	\$ 6,254,419	0	
Pasivo Circulante				
Servicios Personales por Pagar a corto plazo	128,908	0	0	
Proveedores por Pagar a corto plazo	219,213	219,213	0	
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	2,039,820	1,325,810	0	
Ingresos por Clasificar	3,089,165	3,089,165	0	
Total Pasivo Circulante	\$ 5,477,107	\$ 4,634,188	0	
Total Pasivo	\$ 5,477,107	\$ 4,634,188	0	

Rubro	Al 31 de Marzo de 2016	Analizado	Observado	Observación
Hacienda Pública /Patrimonio Generado				
Resultado de Ejercicio Ahorro/Desahorro	743,045.	743,045	0	
Resultado de ejercicios anteriores	1,1127,813	129,880	0	
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 1,870,858	\$ 872,925	0	
Total Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	\$7,347,965	\$ 5,507,113	0	

* Análisis de movimientos

ESTADO DE ACTIVIDADES
 Por el periodo del 1 de enero al 31 de Marzo de 2016
 Radio Sonora
 (Cifras en pesos, sin centavos)

Rubro	Al 31 de Marzo 2016	Analizado	Observado	Observación
Ingresos y Otros Beneficios				
Ingresos de la Gestión	175,200	175,200	0	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,997,502	4,997,502	0	
Otros Ingresos y Beneficios	1,764,333	1,696,000	0	
Total	\$ 6,937,035	\$ 6,868,702	0	
Gastos y Otras Pérdidas				
Servicios Personales	5,383,996	1,567,731	0	
Materiales y Suministros	101,639	75,400	0	
Servicios Generales	612,366	423,810	0	
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 6,098,001	\$ 2,066,941	0	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	95,986	95,986	0	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 95,986	\$ 95,986	0	
Total	\$ 6,193,990	\$ 2,162,927	\$ 0	
Ahorro Neto del Ejercicio				

BANCOS

Se evaluaron los movimientos de depósitos y retiros por el periodo de Enero a Marzo de 2016, además de las conciliaciones bancarias de cada una de las cuentas que integran el

rubro de Bancos, como se detalla a continuación, y de los cuales se obtuvieron resultados satisfactorios.

Cuenta	Movimientos Deudores	Movimientos Acreedores	Movimientos Deudores	Movimientos Acreedores	Movimientos Deudores	Movimientos Acreedores
BANCOMER	Enero (\$)		Febrero (\$)		Marzo (\$)	
0449864644	5,104	226,483	1,705,583	2,066,408	647,834	406,253
0449864660	68,333	111,700	1,713,400	68,122	59,000	85,577
0147916000	1,051,315	1.051,306.74	1,099,200	1,099,226	829,186	829,147
TOTAL	1,124,752	338,183	4,518,183	3,233,756	1,536,020	1,320,977

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Se revisaron cada uno de los saldos que integran la cuenta 1123 - Deudores Diversos, con un importe de \$ 54,057., encontrando saldos sin depurar, mismos que en cédula de observaciones fueron solventados mediante Programa de Trabajo calendarizado.

INGRESOS

Se revisaron cada uno de los registros y los documentos que los conforman por un importe de \$ 6,868,702, integrado como se detalla a continuación y de los cuales se obtuvieron resultados satisfactorios.

Rubro	Al 31 de Marzo 2016	Analizado	Observado
Ingresos y Otros Beneficios			
Ingresos de la Gestión	175,200	175,200	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,997,502	4,997,502	0
Otros Ingresos y Beneficios	1,764,333	1,696,000	0
Total	\$ 6,937,035	\$ 6,868,702	0

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Se efectuó la revisión del rubro de Gastos de Funcionamiento y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, por un importe de \$ 2,162,927, con el desglose que se detalla, encontrando falta de documentos de control interno, mismos que solventaron en cédula de Observaciones, además de las medidas que establecieron para evitar recurrencia, obteniendo resultados satisfactorios.

Rubro	Al 31 de Marzo 2016	Analizado	Observado
Gastos y Otras Pérdidas			
Servicios Personales	5,383,996	1,567,731	0
Materiales y Suministros	101,639	75,400	0
Servicios Generales	612,366	423,810	0
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 6,098,001	\$ 2,066,941	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	95,986	95,986	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 95,986	\$ 95,986	0
Total	\$ 6,193,990	\$ 2,162,927	0

Conclusión:

Hemos analizado los rubros de Cuentas de Balance y de Resultados, de Radio Sonora por el período del 01 de enero al 31 de Marzo de 2016, concluyendo lo siguiente:

La Entidad durante el Primer Trimestre de 2016 incurrió en observaciones que reflejan que el sistema de Control Interno no está funcionando al 100%, con la circunstancia de ser de carácter reincidente, sin embargo las medidas preventivas establecidas en la Cédula de Observaciones reforzarán los procesos administrativos y de supervisión.

Es de suma importancia acatar las recomendaciones emitidas en nuestro proceso de auditoría toda vez que se trata de recursos públicos mismos que deberán ser encaminados al cumplimiento de objetivos específicos de esta entidad, además les permitirá establecer y ejecutar líneas de acción encaminadas a garantizar la viabilidad de las medidas referidas, bajo lineamientos de Fortalecimiento Hacendario, Modernización y Eficiencia Administrativa y Transparencia.

Respetuosamente,



C.P. Olga María Córdoba Bustamante
Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo
Cédula profesional: 804169