



Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización

**Informe de la Segunda Auditoría de
Gabinete a los Informes Trimestrales del
Ejercicio 2014
(Revisión al mes de Diciembre de 2014)
Correspondientes al**

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de
los Trabajadores del Estado de Sonora**

Hermosillo, Sonora, Marzo de 2015



Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización

Observaciones derivadas de la 2a. Auditoría de Gabinete a los Informes Trimestrales del Ejercicio 2014

(Revisión al mes de Diciembre de 2014)

Correspondientes al:

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora

(Nota: En virtud de haberse notificado anteriormente 4 observaciones, se continuará con el consecutivo de la numeración para estas observaciones).

Otras Observaciones

Observaciones

5. En el informe relativo al cuarto trimestre de 2014, no se manifestaron en el formato EVTOP-04, las justificaciones así como el impacto que tendrá en la estructura programática, en relación con las modificaciones al presupuesto original de ciertas partidas reportadas en el formato EVTOP-02 denominado "Analítico de Recursos Devengados por Partida Presupuesta", como se describe a continuación:

Partida	Concepto	Presupuesto			Variación	Importe justificado según formato EVTOP-04	Importe observado
		Original	Modificado				
21102	Formas Impresas	\$ 283,053	\$ 367,256	\$ 84,203	-\$ 15,000	\$ 99,203	
21201	Materiales y Útiles de Impresión y Reprod	2,774,685	3,303,685	529,000	0	529,000	
21401	Materiales y Útiles para el Procesam de Eq y Bienes Inform	2,948,374	2,629,420	-318,954	9,900	-328,854	
22101	Productos Alimenticios para el Personal de las Instalaciones	934,941	928,141	-6,800	0	-6,800	
22103	Alimentación de Personas Hospitalizadas	10,211,518	10,321,518	110,000	0	110,000	
22106	Adquisición de Agua Potable	947,234	992,114	44,880	0	44,880	
22301	Utensilios Servicio de Alimentación	1,098,497	1,121,110	22,613	0	22,613	
24601	Material Eléctrico y Electrónico	935,153	786,314	-148,839	-75,000	-73,839	
25101	Productos Químicos Básicos	88,930,473	88,785,581	-144,892	0	-144,892	
25402	Material Dental	3,758,111	3,673,111	-85,000	0	-85,000	
26101	Combustibles	6,140,789	6,317,481	176,692	0	176,692	
29101	Herramientas Menores	925,476	520,999	-404,477	255,000	-659,477	
29201	Artículos para Mant. y Conserv. de Edificio	2,822,287	2,666,287	-156,000	-30,000	-126,000	
29301	Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo	1,439,595	1,331,529	-108,066	-48,000	-60,066	
29401	Refacciones y Accesorios Menores de Eq cómputo	786,329	702,491	-83,838	10,000	-93,838	
29501	Refacciones y Accesorios Menores de Eq e Instrumental Médico	20,735,340	19,790,640	-944,700	0	-944,700	
29601	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	204,277	250,603	46,326	0	46,326	
29901	Refacciones y Accesorios Menores Otros Bienes Muebles	493,770	1,032,759	538,989	0	538,989	
31101	Energía Eléctrica	15,160,544	15,469,544	309,000	20,000	289,000	
31301	Agua	2,969,830	5,352,330	2,382,500	1,505,000	877,500	
31401	Telefonía Tradicional	4,964,215	5,005,115	40,900	0	40,900	
32201	Arrendamiento de Edificios	10,836,053	11,623,150	787,097	164,000	623,097	

Instituto de Seg. y Servs. Sociales de los Trab. del Edo de Son - Observaciones Ejercicio 2014 1

REV:03

F-AM-223

Partida	Concepto	Presupuesto			Variación	Importe justificado según formato EVTOP-04	Importe observado
		Original	Modificado				
32301	Arrendamiento de Muebles, Maquinaria y Equipos	3,040,024	2,595,708	-444,316	667,380	-1,111,696	
32401	Arrendamiento de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,304,000	2,030,000	726,000	0	726,000	
33301	Servicios de Informática	1,162,116	815,516	-346,600	-170,000	-176,600	
33302	Servicios de Consultorías	4,460,212	8,276,587	3,816,375	-151,000	3,967,375	
33401	Servicios de Capacitación	2,639,005	2,534,005	-105,000	0	-105,000	
33603	Impresiones y Publicaciones Oficiales	2,232,000	2,184,220	-47,780	0	-47,780	
33606	Fotocopiado	0	1,497,928	1,497,928	0	1,497,928	
34101	Servicios Financieros y Bancarios	1,710,127	1,716,127	6,000	0	6,000	
34501	Seguro de Bienes Patrimoniales	31,197,976	28,676,131	-2,521,845	0	-2,521,845	
34701	Fletes y Maniobras	232,465	297,665	65,200	0	65,200	
35101	Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	12,302,123	12,386,519	84,396	0	84,396	
35201	Mto. y Conserv. de Mob. y Eq. de Ofna.	278,549	286,549	8,000	0	8,000	
35501	Mto. y Conserv. Equipo de Transporte	2,174,364	2,196,364	22,000	30,000	-8,000	
35701	Mto. y Conserv. de Maquinaria y Equipo.	9,663,716	10,429,226	765,510	44,000	721,510	
37101	Pasajes Aéreos	322,367	357,367	35,000	0	35,000	
37201	Pasajes Terrestres	10,690	19,190	8,500	0	8,500	
37501	Viáticos en el País	3,605,620	3,569,547	-36,073	3,378	-39,451	
37503	Viáticos y Traslado de Pacientes	10,686,000	10,661,000	-25,000	5,000	-30,000	
38201	Gastos de Orden Social y Cultural	2,446,779	2,171,779	-275,000	0	-275,000	
39201	Impuestos y Derechos	507,494	570,494	63,000	0	63,000	
39901	Servicios Asistenciales	1,936,500	1,886,500	-50,000	0	-50,000	
45202	Jubilaciones por Invalidez	28,366,004	27,566,004	-800,000	0	-800,000	
45902	Prestaciones económicas distintas de pensiones y jubilaciones	56,490,909	68,997,645	12,506,736	0	12,506,736	
51101	Muebles de Oficinal y Estantería	2,308,683	1,739,878	-568,805	0	-568,805	
51501	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de	3,804,847	3,753,811	-51,036	20,300	-71,336	
52101	Equipos y Aparatos Audiovisuales	250,908	213,788	-37,120	0	-37,120	
53101	Equipo Médico y de Laboratorio	40,701,754	38,563,544	-2,138,210	0	-2,138,210	
54101	Automóviles y Camiones	3,175,242	2,384,242	-791,000	0	-791,000	
56401	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	1,210,959	1,244,000	33,041	0	33,041	
56501	Equipo de Comunicación y Telecomunic	517,753	793,246	275,493	0	275,493	
56902	Maquinaria y Equipo Edificio	4,294,303	1,924,303	-2,370,000	-1,500,000	-870,000	
62210	Infraestructura y Equipamiento en Mat	71,238,890	71,744,890	506,000	-35,000	541,000	

Cabe señalar, que en el formato EVTOP-04, en ciertas partidas se incluyen comentarios sobre las variaciones presupuestales, en las cuales no indican el motivo de las ampliaciones y/o reducciones, por lo que no se consideran como justificación.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 12 segundo párrafo, 13, 14, 43 segundo párrafo, 44 último párrafo y 47 segundo párrafo del Decreto No. 92 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2014; 16 primer párrafo, 17 y 34 de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 61 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; Sustancia Económica, Revelación Suficiente y Registro e Integración Presupuestaria de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Consistencia.

Medida de Solventación

Proporcionar a este Organismo Superior de Fiscalización, la justificación de las variaciones relativas a las modificaciones al presupuesto original y al impacto en la estructura programática con relación a ciertas partidas señaladas en la presente observación, manifestando las razones que dieron lugar a ello y para no reportarlo en el formato EVTOP-04 del Cuarto Trimestre de 2014. Al respecto, requerimos el establecimiento de las medidas conducentes para que en lo sucesivo se cumpla con los ordenamientos establecidos. En caso de haber justificado variaciones presupuestales que fueron determinadas y notificadas en la fiscalización de los informes correspondientes al Segundo Trimestre del ejercicio 2014, solicitamos que el Sujeto Fiscalizado proporcione únicamente la justificación de las variaciones parciales o totales que no hayan sido manifestadas. 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.

6. En el informe relativo al Cuarto Trimestre de 2014, se manifestó haber devengado recursos de ciertas Partidas que no cuentan con suficiencia presupuestal original ni modificada, según consta al analizar el formato EVTOP-02 denominado "Análisis de Recursos Devengados por Partida Presupuestal", como se describe a continuación:

Partida	Concepto	Presupuesto		Devengado	Variación	
		Original	Modificado		Devengado vs Original	Devengado vs Modificado
11311	Compensación	\$ 0	\$ 0	\$28,292,153	\$28,292,153	\$28,292,153
13201	Prima Vacacional	43,820,903	2,765,949	2,800,961	-41,019,942	35,012
31701	Servicios de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	341,131	341,131	421,789	80,658	80,658
33606	Fotocopiado	0	1,497,928	2,463,057	2,463,057	965,129
37503	Viáticos y Traslado de Pacientes	10,686,000	10,661,000	13,199,941	2,513,941	2,538,941
39501	Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones	305,000	305,000	797,343	492,343	492,343
45103	Canasta Básica	1,300,000	1,300,000	1,316,377	16,377	16,377

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 12 segundo párrafo, 13, 43 segundo párrafo, 44 último párrafo y 47 segundo párrafo del Decreto No. 92 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2014; 17 y 19 de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 10, 47 y 58 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; Sustancia Económica, Revelación Suficiente y Registro e Integración Presupuestaria de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Consistencia.

Medida de Solventación

Manifiestar a este Organismo Superior de Fiscalización las razones que dieron lugar para que el sujeto fiscalizado ejerciera recursos de ciertas partidas sin suficiencia presupuestal original ni modificada, contraviniendo a los ordenamientos vigentes. Al respecto, requerimos establezcan medidas para que en lo sucesivo, antes de ejercer alguna partida, se consulte si cuenta con suficiencia presupuestal; de lo contrario solicitamos realizar los trámites y gestiones necesarios para evitar incurrir en una situación similar. 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.

7. En el informe relativo al Cuarto Trimestre del ejercicio 2014, se determinaron diferencias, al comparar el importe del presupuesto modificado, devengado y acumulado en el trimestre por Partida Presupuestal de los capítulos 2000 "Materiales y Suministros", 3000 de "Servicios Generales", 4000 de "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas" y 5000 "Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles" manifestados en el formato EVTOP-02 denominado "Análítico de Recursos Devengados por Partida Presupuestal", contra lo reportado en el formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos", como se describe a continuación:

Capítulo	Concepto	Presupuesto Modificado según Formatos		Diferencia
		EVTOP-01	EVTOP-02	
2000	Materiales y Suministros	\$894,050,860	\$894,530,310	-\$479,450
3000	Servicios Generales	576,605,287	576,125,836	479,451

Capítulo	Concepto	Total Devengado según Formatos		Diferencia
		EVTOP-01	EVTOP-02	
2000	Materiales y Suministros	\$264,108,696	\$264,194,646	-\$85,950
3000	Servicios Generales	238,849,198	238,763,247	85,951
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	651,709,919	651,664,518	45,401
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	817,963	538,658	279,305

Capítulo	Concepto	Presupuesto Acumulado según Formatos		Diferencia
		EVTOP-01	EVTOP-02	
2000	Materiales y Suministros	\$793,298,424	\$793,612,192	-\$313,768
3000	Servicios Generales	535,924,792	535,611,023	313,769

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 43 segundo párrafo, 44 último párrafo y 47 segundo párrafo del Decreto No. 92 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2014; 36 de la Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora; 93 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; Sustancia Económica y Revelación Suficiente de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Consistencia.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para que el sujeto fiscalizado presentara en el informe relativo al Cuarto Trimestre del ejercicio 2014, diferencias entre los importes manifestados en los formatos EVTOP-01 y EVTOP-02 señalados en la presente observación, solicitando presentar a este Organismo Superior de Fiscalización las aclaraciones correspondientes. Al respecto, se requiere establecer medidas para que en lo sucesivo, se verifique el correcto llenado de los formatos requeridos y que son presentados en forma trimestral y anual. 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.

8. En relación con la estructura programática presentada, según se aprecia en el formato EVTOP-03 denominado "Informe de Avance Programático" relativa tercero y cuarto Informes trimestrales 2014, no se manifiesta justificación alguna de las variaciones reflejadas en ciertas metas según anexos, como se desglosa a continuación:

Período del Informe Trimestral	Programadas y realizadas a:		Programadas y no realizadas
	Más del 100%	Menos del 100%	
III Trim. 2014	7	10	23
IV Trim. 2014	2	4	17

Cabe señalar que la información presentada en el formato EVTOP-04, en algunos casos se refiere a los resultados obtenidos; sin embargo, no se justifica en forma específica la variación que presentaron las metas.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 43 segundo párrafo, 44 último párrafo y 47 segundo párrafo del Decreto No. 92 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2014; 16 de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 10 y 46 fracción I del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; Sustancia Económica y Revelación Suficiente de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; Guía para la elaboración de los Informes Trimestrales 2014 de Organismos y Entidades de la Administración Pública Estatal; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Consistencia.

Medida de Solventación

Proporcionar a este Organismo Superior de Fiscalización, la justificación de las variaciones en ciertas metas reportadas en los informes relativos al tercer y cuarto trimestres de 2014, de conformidad con lo señalado en la presente observación, manifestando las razones que han dado lugar para que el sujeto fiscalizado omita su presentación en los mismos. Sobre el particular, se requiere establecer medidas para que en lo sucesivo, se cumpla con la misma a través de los informes subsecuentes. 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.

9. En relación con el formato EVTOP-02 denominado "Análítico de Recursos Devengados por Partida Presupuestal", relativo a los informes del Tercero y Cuarto Trimestres de 2014, no se manifestó en el formato EVTOP-04 la justificación correspondiente en cuanto al registro de las disminuciones de varias partidas del gasto por \$19,496,301, como se muestra a continuación:

Periodo	Número de Partida	Concepto de la Partida	Importe
III-Trim-14	17102	Estímulos al Personal	-\$18,701,010
III-Trim-14	39201	Impuestos y Derechos	-8,888
III-Trim-14	99101	ADEFAS	-36,189
IV-Trim-14	45401	Reserva técnica para pensiones y jubilaciones	-45,401
IV-Trim-14	52301	Cámaras Fotográficas y de Video	-52,301
IV-Trim-14	54101	Automóviles y Camiones	-54,101
IV-Trim-14	56901	Otros Equipos	-56,901
IV-Trim-14	56902	Maquinaria y Equipo Edificio	-56,902
IV-Trim-14	59101	Software	-59,101
IV-Trim-14	99101	ADEFAS	-425,507
Total			-\$19,496,301

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 43 segundo párrafo, 44 último párrafo y 47 segundo párrafo del Decreto No. 92 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2014; 36 de la Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora; 93 del Reglamento a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; Sustancia Económica y Revelación Suficiente de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Consistencia.

Medida de Solventación

Manifestar las razones que motivaron las disminuciones de ciertas partidas del gasto señaladas en la presente observación por \$19,496,301, relativas a los Informes del Tercero y Cuarto Trimestres de 2014, así como la falta de justificación en el formato EVTOP-04 correspondiente, solicitando que las mismas sean comprobadas y proporcionadas a este Organismo Superior de Fiscalización, estableciendo medidas para que en lo sucesivo se cumpla con informar de cualquier suceso que por su importancia, amerite manifestarse en el formato referido.

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.

10. Se constató que la codificación de la “Clave Partida Presupuestal” presentada en el formato EVTOP-02 denominado “Analítico de Recursos Devengados por Partida Presupuestal” en el Cuarto informe trimestral de 2014, en ciertas partidas difiere con la establecida en el Clasificador por Objeto del Gasto del Manual de Programación y Presupuestación 2014, como se muestran a continuación:

Información Reportada en Formato EVTOP-02 en IV Trim. 2014		Situación Determinada al Verificar el Número y Descripción de Partidas en el Manual de Programación y Presupuestación
Partida	Concepto	
11311	Compensación	La denominación correcta es: Remuneraciones por homologación salarial.
15423	Otras Prestaciones Contractuales	La denominación correcta es: Bono por aniversario sindical
21102	Formas Impresas	La clave correcta es: 21101 denominada Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina.
25402	Material Dental	La clave no existe.
25403	Material para Hemodiálisis	La clave no existe.
25405	Prótesis y Ortesis	La clave no existe.
25406	Amazones y Cristales	La clave no existe.
37503	Viáticos y Traslado de Pacientes	La clave no existe.
38202	Fomento Deportivo y Cultural	La clave no existe.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 90 y 93 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 43 segundo párrafo, 44 último párrafo y 47 segundo párrafo del Decreto No. 92 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2014; Clasificador por Objeto del Gasto del Manual de Programación y Presupuestación de 2014; Guía para la elaboración de los Informes Trimestrales 2014; Sustancia Económica, Revelación Suficiente y Registro e Integración Presupuestaria de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Consistencia.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para que el sujeto fiscalizado reportara ciertas Partidas del gasto en el formato EVTOP-02 del Informe relativo al Cuarto Trimestre de 2014, con una numeración y denominación distinta a la establecida en el Clasificador por Objeto del Gasto del Manual de Programación y Presupuestación 2014, solicitando llevar a cabo las modificaciones correspondientes en informes subsecuentes, proporcionando copia del mismo a este Organismo Superior de Fiscalización para avalar el cumplimiento de la acción requerida, o en su defecto presentarnos copia de la autorización de la Secretaría de Hacienda de las citadas partidas.

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.

11. Al analizar el renglón de "Saldo Inicial (Caja y Bancos)" reflejado en el formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos" de los informes relativos al tercero y cuarto trimestres de 2014, se determinó que los remanentes del mes anterior (Variación Ingresos-Gastos) no coinciden con el "Saldo inicial (Caja y Bancos)" del mes posterior, debido a que éste último considera únicamente el importe total de los movimientos contables, determinando que el egreso global que se presenta en el citado formato, incluye la totalidad de los egresos que afectaron presupuesto, independientemente de si éstos fueron pagados o no, o en su caso, existen partidas que no han sido impactadas en el gasto, como se aprecia a continuación:

Concepto	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo Inicial (Caja y Bancos)	\$259,476,913	\$230,909,593	\$262,494,021	\$255,359,009	\$247,034,486	\$226,795,191
Ingresos	447,138,549	327,596,592	264,544,829	631,153,701	312,722,393	731,677,220
Total Ingresos	706,615,462	558,506,185	527,038,850	886,512,710	559,756,879	958,472,411
Egresos	377,206,592	355,519,992	349,811,875	454,518,499	444,041,564	662,676,358
Variación (Ingresos-Gastos)	\$329,408,870	\$202,986,193	\$177,226,975	\$431,994,211	\$115,715,315	\$295,796,053

Cabe hacer la aclaración que el sujeto fiscalizado presentó conciliación contable presupuestal de los meses de Agosto, Septiembre, Octubre y Noviembre, sin embargo las cifras presentadas en los Egresos Presupuestales no coinciden con las del formato EVTOP-01.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 36 de la Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora; 93 y 107 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; Guía para la Elaboración de los Informes Trimestrales 2014 para Organismos y Entidades de la Administración Pública Estatal; Sustancia Económica y Revelación Suficiente de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Consistencia.

Medida de Solventación

Proporcionar la conciliación entre las cifras contables y las reportadas en el citado formato de los informes relativos al tercero y cuarto trimestres de 2014, justificando las diferencias determinadas en la presente observación y poniendo a disposición de este Organismo Superior de Fiscalización, la documentación correspondiente. En lo sucesivo, solicitamos que al elaborar el formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos", se acompañe la conciliación requerida en la presente medida de solventación, elaborándose en forma clara y precisa, o en su defecto, presentarse en el formato EVTOP-04.

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.

Atentamente
El Auditor Mayor



~~C.P.C. Eugenio Pablos Antillón PCCA~~

INSTITUTO SUPERIOR
DE AUDITORÍA Y
FISCALIZACIÓN

[Handwritten initials]

[Handwritten signature]

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO

TRIMESTRE: TERCERO 2014

ORGANISMO: INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA

DP	UR	FL	FN	SF	BR	ET	TP	AI	TB	UG	FF	MT	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	RECURSO APROBADO	ANUAL		TRIMESTRE				ACUMULADO	% AVANCE			
																ORIGINAL	MODIFICADO	ORIGINAL								
																		1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.			1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.
73	01	2	2.3.04	EA	21	T							INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA. DIRECCIÓN GENERAL DESARROLLO SOCIAL. SALUD. RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD. SONORA SALUDABLE. SALUD PARA TODOS. APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL.		15,927,777,051.46	12	12	3	3	3	3	3,718,673.51	2,772,424.79	3,350,112.42	9	75.00%
		2.3	2.3.04	EA									ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL. POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL. TODO EL ESTADO. RECURSOS PROPIOS. Elaborar el informe anual de trabajo de la Dirección General.	Informe	18,688,545.66	1	1	0	0	0	0	3,718,673.51	2,772,424.79	3,350,112.42	0	0.00%
1.1	2	2.3	2.3.04	EA	21	T							UNIDAD DE PLANEACIÓN E INNOVACIÓN INSTITUCIONAL. DESARROLLO SOCIAL. SALUD. RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD. SONORA SALUDABLE. SALUD PARA TODOS. APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL.	Informe		12	12	3	3	3	3	1,369,224.27	1,071,600.99	1,104,639.14	9	75.00%
		2.3	2.3.04	EA									ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL. POBLACIÓN ABIERTA. TODO EL ESTADO. RECURSOS PROPIOS. Mantener las solicitudes de Acceso a la Información Pública.	Informe		12	12	3	3	3	3	1,369,224.27	1,071,600.99	1,104,639.14	9	75.00%
													PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS. EMTR, REGULAR, SUPERVISAR Y DIFUNDIR NORMATIVIDAD Y REGULACIONES DE POLÍTICAS Y PROGRAMAS DE SALUD.	Documento	5,383,805.83	100%	100%	100%	100%	100%	100%	1,369,224.27	1,071,600.99	1,104,639.14	7	66.67%
													POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL. TODO EL ESTADO. RECURSOS PROPIOS. Realizar la revisión técnica de los documentos normativos del Instituto.	Documento		100%	100%	100%	100%	100%	100%	1,369,224.27	1,071,600.99	1,104,639.14	7	66.67%
													FORTALECER EL SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN EN SALUD. POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL. TODO EL ESTADO. RECURSOS PROPIOS. Financiar y publicar el Anuario Estadístico Institucional.	Documento		1	1	0	0	0	0	1,369,224.27	1,071,600.99	1,104,639.14	0	0.00%
													FORTALECER EL SISTEMA DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO. POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL. TODO EL ESTADO. RECURSOS PROPIOS. Implementar el Sistema de Evaluación del Desempeño Institucional.	Informe		1	1	0	0	0	0	1,369,224.27	1,071,600.99	1,104,639.14	0	0.00%
1.2	2	2.3	2.3.04	EA	21	P							UNIDAD JURÍDICA DESARROLLO SOCIAL. SALUD. RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD. SONORA SALUDABLE. SALUD PARA TODOS. APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL. POLÍTICAS PÚBLICAS.	Informe		1	1	0	0	0	0	1,369,224.27	1,071,600.99	1,104,639.14	0	0.00%

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO

TRIMESTRE: TERCERO 2014

ORGANISMO: INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA

DP	UR	FL	FN	SF	ER	ET	TP	AI	TB	UG	FF	MT	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	RECURSO APROBADO	ANUAL		TRIMESTRE			ACUMULADO	% AVANCE					
																ORIGINAL	MODIFICADO	ORIGINAL									
																		1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.			4to. TRIM.	3er. TRIM.			
2.2	2	2.3	2.3.04	EA	21	P	001	G	13	RP			DEPARTAMENTO DE SUPERVISIÓN MÉDICA DESARROLLO SOCIAL RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD SONORA SALUDABLE SALUD PARA TODOS PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS FORTALECER EL PAPEL RECTOR DE LOS SERVICIOS DE SALUD POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL TODO EL ESTADO RECURSOS PROPIOS Atención las solicitudes de servicios médicos otorgados mediante logro esencial, que cumplan con los requisitos verificados para ser otorgados	Porcentaje	1,472,732.40	100%	100%	100%	100%	100%	877,717.37	600,315.74	537,371.03	100%	100%	76.00%	
2.3	2	2.3	2.3.04	EA	21	P	001	G	13	RP			DEPARTAMENTO DE ESTADÍSTICA DESARROLLO SOCIAL RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD SONORA SALUDABLE SALUD PARA TODOS PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS FORTALECER EL PAPEL RECTOR DE LOS SERVICIOS DE SALUD POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL TODO EL ESTADO RECURSOS PROPIOS Módulo el avance de la explotación y subterránea en el SE y en los conatos de Sonora y Sonora	Módulo	3,107,513.45	4	1	1	1	1	1	379,205.41	899,401.52	27,557.42	100%	100%	25.00%
2.4	2	2.3	2.3.04	EA	21	P	001	G	13	RP			DEPARTAMENTO DE TRABAJO SOCIAL DESARROLLO SOCIAL RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD SONORA SALUDABLE SALUD PARA TODOS PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS FORTALECER EL PAPEL RECTOR DE LOS SERVICIOS DE SALUD POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL TODO EL ESTADO RECURSOS PROPIOS Dar respuesta en el momento máximo de 5 días a las solicitudes del SISME (Sistema Integral de Servicio Médico a Padres)	Unidad	8,754,682.06	5	5	5	5	5	5	2,379,001.37	1,944,880.14	2,019,430.01	100%	100%	26.00%
2.5	2	2.3	2.3.01	EA	21	M	010	G	13	RP			DEPARTAMENTO DE ENSEÑANZA E INVESTIGACIÓN DESARROLLO SOCIAL GENERACIÓN DE RECURSOS PARA LA SALUD SONORA SALUDABLE SALUD PARA TODOS PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS FORTALECER EL PAPEL RECTOR DE LOS SERVICIOS DE SALUD POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL TODO EL ESTADO RECURSOS PROPIOS Módulo el porcentaje de referencia a los roles de atención con respecto a los roles y funciones otorgadas en todas las unidades del estado	Módulo	6,518,439.00	4	1	1	1	1	1	1,385,064.40	1,220,000.00	1,256,214.63	100%	100%	50.00%

51 } #1

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO

TRIMESTRE: TERCERO 2014

ORGANISMO: INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA

ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA

DP	UR	EL	FN	SF	ER	ET	TP	AI	TB	UG	FF	MT	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	RECURSO APROBADO	ANUAL		TRIMESTRE				ACUMULADO	% AVANCE		
																ORIGINAL	MODIFICADO	1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.			1er. TRIM.	2do. TRIM.
10													Atención a la población de derechohabientes otorgando el servicio preventivo en Máximo Interés	Consulta		25,428	31,667	6,357	6,357	6,357	6,357	6,357	6,357	25,310	98.54%
													FORTALECER EL PROGRAMA MUJER Y SALUD											25,310	98.54%
													POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL											25,310	98.54%
													RECURSOS PROPIOS											25,310	98.54%
													Lograr a través de la consulta bucal y el diagnóstico de la población de derechohabientes la prevención de enfermedades bucodentales	Consulta		7,422	7,422	1,791	1,791	1,791	1,791	1,791	1,791	5,731	80.00%
													FORTALECER EL PROGRAMA DE SALUD BUHAL											5,731	80.00%
													POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL											5,731	80.00%
													RECURSOS PROPIOS											5,731	80.00%
													Lograr a través de la consulta bucal y el diagnóstico de la población de derechohabientes la prevención de enfermedades bucodentales	Consulta		44,400	54,877	9,900	9,900	9,900	9,900	9,900	9,900	37,577	84.61%
													FORTALECIMIENTO DE LA VIGILANCIA EPIDEMIOLÓGICA A TRAVÉS DEL DIAGNÓSTICO											37,577	84.61%
													POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL											37,577	84.61%
													RECURSOS PROPIOS											37,577	84.61%
													Realizar las actividades de vigilancia y control epidemiológico sobre la población de derechohabientes	Consulta		84,000	110,884	18,000	18,000	18,000	18,000	18,000	18,000	66,884	103.45%
													DESARROLLO SOCIAL											66,884	103.45%
													COORDINACIÓN DE SUBROGACIONES MÉDICAS											66,884	103.45%
													RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD SONORA SALUDABLE											66,884	103.45%
													SALUD PARA TODOS											66,884	103.45%
													PLANIFICACION, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS											66,884	103.45%
													LOGRAR LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD											66,884	103.45%
													POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL											66,884	103.45%
													RECURSOS PROPIOS											66,884	103.45%
													Realizar las revisiones correspondientes a los contratos de los prestadores de servicios médicos subrogados	Informe		12	12	3	3	3	3	3	3	4	33.00%
													Implementar auditorías a los servicios médicos prestados a la población	Informe		12	9	3	3	3	3	3	3	3	25.00%
													COORDINACIÓN DE SUBROGACIONES MÉDICAS											4	33.00%
													DESARROLLO SOCIAL											4	33.00%
													RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD SONORA SALUDABLE											4	33.00%
													SALUD PARA TODOS											4	33.00%
													PLANIFICACION, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS											4	33.00%
													LOGRAR LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD											4	33.00%
													POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL											4	33.00%
													RECURSOS PROPIOS											4	33.00%
													Realizar las revisiones correspondientes a los contratos de los prestadores de servicios médicos subrogados	Informe		12	9	3	3	3	3	3	3	3	25.00%
													Implementar auditorías a los servicios médicos prestados a la población	Informe		12	9	3	3	3	3	3	3	3	25.00%
													COORDINACIÓN DE SUBROGACIONES MÉDICAS											3	25.00%
													DESARROLLO SOCIAL											3	25.00%
													RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD SONORA SALUDABLE											3	25.00%
													SALUD PARA TODOS											3	25.00%
													PLANIFICACION, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS											3	25.00%
													LOGRAR LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD											3	25.00%
													POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL											3	25.00%
													RECURSOS PROPIOS											3	25.00%
													Realizar las revisiones correspondientes a los contratos de los prestadores de servicios médicos subrogados	Informe		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
													Implementar auditorías a los servicios médicos prestados a la población	Informe		12	9	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
													COORDINACIÓN DE SUBROGACIONES MÉDICAS											9	75.00%
													DESARROLLO SOCIAL											9	75.00%
													RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD SONORA SALUDABLE											9	75.00%
													SALUD PARA TODOS											9	75.00%
													PLANIFICACION, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS											9	75.00%
													LOGRAR LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD											9	75.00%
													POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL											9	75.00%
													RECURSOS PROPIOS											9	75.00%
													Realizar las revisiones correspondientes a los contratos de los prestadores de servicios médicos subrogados	Informe		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
													Implementar auditorías a los servicios médicos prestados a la población	Informe		12	9	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
													COORDINACIÓN DE SUBROGACIONES MÉDICAS											9	75.00%
													DESARROLLO SOCIAL											9	75.00%
													RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD SONORA SALUDABLE											9	75.00%
													SALUD PARA TODOS											9	75.00%
													PLANIFICACION, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS											9	75.00%
													LOGRAR LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD											9	75.00%
													POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL											9	75.00%
													RECURSOS PROPIOS											9	75.00%
													Realizar las revisiones correspondientes a los contratos de los prestadores de servicios médicos subrogados	Informe		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
													Implementar auditorías a los servicios médicos prestados a la población	Informe		12	9	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
													COORDINACIÓN DE SUBROGACIONES MÉDICAS											9	75.00%
													DESARROLLO SOCIAL											9	75.00%
													RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD SONORA SALUDABLE											9	75.00%
													SALUD PARA TODOS											9	75.00%
													PLANIFICACION, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS											9	75.00%
													LOGRAR LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD											9	75.00%
													POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL											9	75.00%
													RECURSOS PROPIOS											9	75.00%

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO

TRIMESTRE: TERCERO 2014

DP	UR	FL	FN	SF	ER	ET	TP	AI	T	B	UG	FF	MT	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	RECURSO APROBADO	ANUAL		TRIMESTRE						ACUMULADO	% AVANCE	
																	ORIGINAL	MODIFICADO	ORIGINAL			DEVIANDO REALIZADO					
																			1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.			
																688,472,854.22	12	12	3	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																4,409,176.84	12	12	3	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																8,396,498.38	12	12	3	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																11,528,482.03	12	12	3	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%
																		12	12	3	3	3	3	3	3	9	75.00%

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO

TRIMESTRE: TERCERO 2014

ORGANISMO: INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA

ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA

DP	UR	FL	FN	SF	ER	ET	TP	AI	TB	UG	FF	MT	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	RECURSO APROBADO	ANUAL		TRIMESTRE				ACUMULADO	% AVANCE			
																ORIGINAL	MODIFICADO	1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.			DEVENGADO REALIZADO		
5	2	2.3	2.3.04	EA	21	T	002	G	13	RP			SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS DESARROLLO SOCIAL RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD SONORA SALUDABLE SALUD PARA TODOS APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL TODO EL ESTADO RECURSOS PROPIOS Informe a la Dirección General y a la H. Junta Directiva de forma mensual al banco del agente presuntivo del agente	Informe	7,057,888.28	12	12	3	3	3	3	1,450,127.04	1,700,683.44	1,493,453.41	5	75.00%
5.1	Z	2.3	2.3.04	EA	21	T	002	G	13	RP			DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DESARROLLO SOCIAL RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD SONORA SALUDABLE SALUD PARA TODOS APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL TODO EL ESTADO RECURSOS PROPIOS Anexo de los estados de pagos que se procesan por medio de nómina	Informe	8,622,354.89	12	9	3	3	3	3	2,245,520.34	1,875,204.88	2,045,244.50	6	50.00%
5.2	2	2.3	2.3.04	EA	21	T	002	G	13	RP			DEPARTAMENTO DE INGRESOS Y CONTROL PRESUPUESTAL DESARROLLO SOCIAL RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD SONORA SALUDABLE SALUD PARA TODOS APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL TODO EL ESTADO RECURSOS PROPIOS Captar los ingresos presuntivos por concepto de cuotas y aportaciones de los organismos afiliados al Instituto	Porcentaje	8,378,576.58	88%	88%	85%	85%	85%	85%	2,516,127.11	2,042,087.21	2,042,087.21	7	75.00%
5.3	2	2.3	2.3.04	EA	21	T	002	G	13	RP			DEPARTAMENTO DE CONTROL DE FONDOS DESARROLLO SOCIAL RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD SONORA SALUDABLE SALUD PARA TODOS APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL TODO EL ESTADO RECURSOS PROPIOS Cargar el pago mensual de pensiones y jubilaciones solidarias	Informe	6,355,036.42	12	12	3	3	3	3	1,770,530.77	1,360,355.08	1,360,355.08	9	75.00%
5.4	2	2.3	2.3.04	EA	21	T	002	G	13	RP			DEPARTAMENTO DE VERIFICACIÓN DE ORGANISMOS AFILIADOS DESARROLLO SOCIAL RECTORIA DEL SISTEMA DE SALUD SONORA SALUDABLE SALUD PARA TODOS APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL	Informe	2,848,927.73	12	12	3	3	3	3	1,304,844.16	1,304,844.16	1,304,844.16	9	75.00%

4
= 2
1
>

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO

TRIMESTRE: TERCERO 2014

DP	UR	FL	FN	SF	ER	ET	TP	AU	TB	UG	FF	MT	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	RECURSO APROBADO	ANUAL		TRIMESTRE				ACUMULADO	% AVANCE			
																ORIGINAL	MODIFICADO	ORIGINAL		DEVIANDO REALIZADO						
																		1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.			1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.
													Realiza estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir consulta externa especializada	Exámenes	350,000	352,086	90,000	90,000	90,000	90,000	271,650,246.67	197,156,637.60	153,932,861.62	93,799	372,095	76.88%
													Evitar los egresos hospitalarios generales por urgencia	Egresos	9,000	8,560	2,250	2,250	2,250	2,250	84,333	93,984	93,799	93,799	6,310	76.00%
													Mantener un máximo de días de estancia hospitalaria	Días	560	560	560	560	560	271,650,246.67	157,156,637.60	153,932,861.62	2,310	4,811	76.00%	
													Atender a los pacientes que ingresan a urgencias y requieren de servicios de hospitalización	Hospitalización	8,500	10,350	2,375	2,375	2,375	2,375	271,650,246.67	157,156,637.60	153,932,861.62	2,375	9,975	83.85%
													Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir atención en el servicio de urgencias	Consultas	120,000	114,727	30,000	30,000	30,000	30,000	271,650,246.67	157,156,637.60	153,932,861.62	23,471	49,727	70.81%
													Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir atención en el servicio de urgencias	Exámenes	80,000	88,366	20,000	20,000	20,000	20,000	271,650,246.67	157,156,637.60	153,932,861.62	14,877	48,355	60.44%
													HOSPITAL "LIC. ADOLFO LÓPEZ MATEOS"													
													DESARROLLO SOCIAL													
													PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD A LA COMUNIDAD													
													COMUNIDAD SALUDABLE													
													SALUD PARA TODOS													
													CONTROL Y VIGILANCIA SANITARIA													
													POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL													
													TODO EL ESTADO													
													RECURSOS PROPIOS													
													Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir atención en el servicio de urgencias	Exámenes	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	271,650,246.67	157,156,637.60	153,932,861.62	0.00%	0.00%	0.00%
													Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir atención en el servicio de urgencias	Exámenes	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	271,650,246.67	157,156,637.60	153,932,861.62	0.00%	0.00%	0.00%
													PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD A LA COMUNIDAD													
													COMUNIDAD SALUDABLE													
													SALUD PARA TODOS													
													CONTROL Y VIGILANCIA SANITARIA													
													POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL													
													TODO EL ESTADO													
													RECURSOS PROPIOS													
													Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir atención en el servicio de urgencias	Exámenes	160,000	161,786	40,000	40,000	40,000	40,000	271,650,246.67	157,156,637.60	153,932,861.62	0.00%	0.00%	0.00%
													Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir atención en el servicio de urgencias	Exámenes	148,000	150,868	37,000	37,000	37,000	37,000	271,650,246.67	157,156,637.60	153,932,861.62	0.00%	0.00%	0.00%
													Evitar los egresos hospitalarios generales por urgencia	Egresos	3,000	3,854	750	750	750	750	271,650,246.67	157,156,637.60	153,932,861.62	0.00%	0.00%	0.00%
													Mantener un máximo de días de estancia hospitalaria	Días	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	271,650,246.67	157,156,637.60	153,932,861.62	0.00%	0.00%	0.00%
													ATENCIÓN DE URGENCIAS													
													POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL													
													TODO EL ESTADO													
													RECURSOS PROPIOS													
													Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir atención en el servicio de urgencias	Exámenes	2,600	2,872	650	650	650	650	271,650,246.67	157,156,637.60	153,932,861.62	0.00%	0.00%	0.00%
													Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir atención en el servicio de urgencias	Exámenes	20,000	20,141	5,000	5,000	5,000	5,000	271,650,246.67	157,156,637.60	153,932,861.62	0.00%	0.00%	0.00%
													Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir atención en el servicio de urgencias	Exámenes	28,000	28,274	7,250	7,250	7,250	7,250	271,650,246.67	157,156,637.60	153,932,861.62	0.00%	0.00%	0.00%
													HOSPITAL ISSTESON													
													DESARROLLO SOCIAL													
													SALUD													
													PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD A LA COMUNIDAD													
													COMUNIDAD SALUDABLE													
													SALUD PARA TODOS													
													CONTROL Y VIGILANCIA SANITARIA													
													POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL													
													TODO EL ESTADO													
													RECURSOS PROPIOS													
													Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir atención en el servicio de urgencias	Exámenes	192,887,047.11	192,887,047.11	48,000	48,000	48,000	48,000	192,887,047.11	192,887,047.11	192,887,047.11	0.00%	0.00%	0.00%

Handwritten notes: 3, 5, 7, 2, 3, 5, 6, 1

Handwritten number: 15

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
 INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO

TRIMESTRE: CUARTO 2014

ORGANISMO: INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA

DP	UR	FL	FN	SF	ER	ET	TP	AI	TB	UG	FF	MT	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	RECURSO APROBADO	ANUAL				CUARTO TRIMESTRE				ACUMULADO	% AVANCE		
																ORIGINAL		MODIFIC		ORIGINAL		DEVENGADO REALIZADO					
																1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.	1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.				
					EA	Z1	J	001	G				SONORA SALUDABLE SALUD PARA TODOS PENSIONES Y JUBILACIONES JUBILACIONES Y PENSIONES POBLACION DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL TODO EL ESTADO RECURSOS PROPIOS Proporcionar a la población Derechohabiente beneficiada la jubilación correspondiente Controlar el ejercicio de las erogaciones por concepto de jubilaciones Informar sobre los trámites de jubilaciones autorizadas por la H. Junta Directiva FAMILIA E HIJOS SONORA SALUDABLE SALUD PARA TODOS PENSIONES Y JUBILACIONES JUBILACIONES Y PENSIONES POBLACION DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL TODO EL ESTADO RECURSOS PROPIOS Verificar que corresponden, de acuerdo a la normatividad de la Ley 39 en materia de contratación social Controlar el ejercicio de las erogaciones por concepto de jubilaciones y pensiones por prestación social Informar sobre los trámites de pensiones autorizadas por la H. Junta Directiva, correspondientes a pensiones de contratación social	Informe Miles de pesos Informe	2,133,650,781.54	12	12	3	3	3	3	432,542,297.78	453,887,620.76	454,030,032.65	327,341,154.21	#	75.00%
					EA	Z1	J	001	G				SONORA SALUDABLE SALUD PARA TODOS PENSIONES Y JUBILACIONES JUBILACIONES Y PENSIONES POBLACION DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL TODO EL ESTADO RECURSOS PROPIOS Verificar que corresponden, de acuerdo a la normatividad de la Ley 39 en materia de contratación social Controlar el ejercicio de las erogaciones por concepto de jubilaciones y pensiones por prestación social Informar sobre los trámites de pensiones autorizadas por la H. Junta Directiva, correspondientes a pensiones de contratación social	Informe Miles de pesos Informe	102,028,866.13	12	12	3	3	3	28,340,482.48	32,224,657.36	29,200,389.76	21,456,156.28	#	100.00%	
					EA	Z1	U	001	G				DEPARTAMENTO DE CRÉDITOS DESARROLLO SOCIAL OTROS ASUNTOS SOCIALES OTROS ASUNTOS SOCIALES SONORA SALUDABLE SALUD PARA TODOS OTROS SUBSIDIOS APOYOS ECONÓMICOS POBLACION DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL TODO EL ESTADO RECURSOS PROPIOS Otorgar créditos corto plazo a los derechohabientes que lo solicitan, para el apoyo de la economía familiar Otorgar créditos para créditos como plazo Otorgar créditos predefinidos a los derechohabientes que lo solicitan, para el apoyo de la economía familiar Otorgar el monto destinado para créditos predefinidos Realizar las operaciones de actualización pagar, a través del análisis de las aportaciones del interesado para su entrega	Informe Miles de pesos Informe Miles de pesos Informe	7765,474,601	12	12	3	3	3	28,340,482.48	32,224,657.36	29,200,389.76	21,456,156.28	#	100.00%	

= 3
5
< 1

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO

TRIMESTRE: CUARTO 2014

ORGANISMO: INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA

DP	UR	FL	FN	SF	ER	ET	TP	AI	T	B	U	G	FF	MT	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	RECURSO APROBADO	ANUAL				CUARTO TRIMESTRE				ACUMULADO	% AVANCE		
																		ORIGINAL		MODIFIC		ORIGINAL		DEVENGADO REALIZADO					
																		1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.	1er. TRIM.	2do. TRIM.	3er. TRIM.	4to. TRIM.				
															POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL														
															TODO EL ESTADO														
															RECURSOS PROPIOS														
															Brindar consulta externa de médico familiar y/o general a los derechohabientes que acuden por atención médica	Consulta	75,652,987.75	28,000	15,161	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	15,161	15,161	54.15%	
															ATENCIÓN MÉDICA DE SEGUNDO NIVEL														
															POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL														
															TODO EL ESTADO														
															RECURSOS PROPIOS														
															Brindar consulta externa especializada a los derechohabientes que acuden por atención médica	Consultas	7,000	2,985	1,750	1,750	1,750	1,750	1,750	1,750	1,750	1,750	2,985	2,985	57.07%
															Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir consulta externa especializada	Estudios	3,400	1,661	850	850	850	850	850	850	850	1,661	1,661	48.85%	
															Elevar los egresos hospitalarios generales por meseta	Egresos	800	244	225	225	225	225	225	225	225	244	244	27.17%	
															Mantener un máximo de días de estancias hospitalarias	Días	3,000	250	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	250	250	25.00%		
															ATENCIÓN DE URGENCIAS														
															POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL														
															TODO EL ESTADO														
															RECURSOS PROPIOS														
															Atender a los pacientes que ingresan a urgencias y requieren de servicios de hospitalización	Ingresos	300	281	75	75	75	75	75	75	281	281	93.67%		
															Brindar consulta externa de egresos a los derechohabientes que acuden a solicitar la atención médica	Consultas	9,000	3,224	2,350	2,350	2,350	2,350	2,350	2,350	3,224	3,224	35.82%		
															Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir atención en el servicio de urgencias	Estudios	4,000	2,492	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	2,492	2,492	67.55%		
															POLICLINICO SIGLO XXI ISSSTESON - SINTE SECC. 54														
															DESARROLLO SOCIAL														
															SALUD														
															PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD A LA COMUNIDAD														
															SONORA SALUDABLE														
															SALUD PARA TODOS														
															PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS														
															ATENCIÓN MÉDICA DE PRIMER NIVEL														
															POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL														
															TODO EL ESTADO														
															RECURSOS PROPIOS														
															Atender a los pacientes que ingresan a urgencias y requieren de servicios de hospitalización	Ingresos	300	281	75	75	75	75	75	75	281	281	93.67%		
															Brindar consulta externa de egresos a los derechohabientes que acuden a solicitar la atención médica	Consultas	9,000	3,224	2,350	2,350	2,350	2,350	2,350	2,350	3,224	3,224	35.82%		
															Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir atención en el servicio de urgencias	Estudios	4,000	2,492	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	2,492	2,492	67.55%		
															POLICLINICO CIUDAD OBRERÓN														
															DESARROLLO SOCIAL														
															SALUD														
															PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD A LA COMUNIDAD														
															SONORA SALUDABLE														
															SALUD PARA TODOS														
															PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS														
															ATENCIÓN MÉDICA DE PRIMER NIVEL														
															POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL														
															TODO EL ESTADO														
															RECURSOS PROPIOS														
															Atender a los pacientes que ingresan a urgencias y requieren de servicios de hospitalización	Ingresos	300	281	75	75	75	75	75	75	281	281	93.67%		
															Brindar consulta externa de egresos a los derechohabientes que acuden a solicitar la atención médica	Consultas	9,000	3,224	2,350	2,350	2,350	2,350	2,350	2,350	3,224	3,224	35.82%		
															Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir atención en el servicio de urgencias	Estudios	4,000	2,492	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	2,492	2,492	67.55%		
															POLICLINICO CIUDAD OBRERÓN														
															DESARROLLO SOCIAL														
															SALUD														
															PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD A LA COMUNIDAD														
															SONORA SALUDABLE														
															SALUD PARA TODOS														
															PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS														
															ATENCIÓN MÉDICA DE PRIMER NIVEL														
															POBLACIÓN DE RESPONSABILIDAD INSTITUCIONAL														
															TODO EL ESTADO														
															RECURSOS PROPIOS														
															Atender a los pacientes que ingresan a urgencias y requieren de servicios de hospitalización	Ingresos	300	281	75	75	75	75	75	75	281	281	93.67%		
															Brindar consulta externa de egresos a los derechohabientes que acuden a solicitar la atención médica	Consultas	9,000	3,224	2,350	2,350	2,350	2,350	2,350	2,350	3,224	3,224	35.82%		
															Realizar estudios de laboratorio solicitados a pacientes que acuden a recibir atención en el servicio de urgencias	Estudios	4,000	2,492	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	2,492	2,492	67.55%		

J9 J { 54
2