

C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLON PCCA
AUDITOR MAYOR DEL INSTITUTO SUPERIOR
DE AUDITORIA Y FISCALIZACION
PRESENTE.-



En atención a su Oficio No. ISAF/AAE-1340-2015 recibo por esta Entidad el 28 de Abril del año en curso, en el cual nos da a conocer las observaciones derivadas de la segunda auditoria de gabinete, me permito someter a su atenta consideración la solventación a dichas observaciones así como las medidas implementadas para evitar su recurrencia

Otras Observaciones

Observaciones



15. En el apartado de Ingresos del formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos" relativo al informe del Cuarto Trimestre de 2014, se determinó error aritmético en el renglón de Total de Ingresos de los meses octubre, noviembre y diciembre por -\$13,848, -\$42,837 y -\$29,833 respectivamente, toda vez que el Sujeto Fiscalizado manifestó un Total de Ingresos por \$373,629, \$506,118 y \$440,636 respectivamente; sin embargo, la sumatoria realizada por éste Órgano Superior de Fiscalización dio como resultado \$387,477, \$548,955 y \$470,469 respectivamente, toda vez que el sujeto fiscalizado no incluyó el saldo inicial de Caja y Bancos en los totales.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para reportar en el formato EVTOP-01 del informe correspondiente al Cuarto Trimestre de 2014, total de ingresos que difiere con la verificación realizada por éste Órgano Superior de Fiscalización, de conformidad con lo señalado en la presente observación.

Al respecto, requerimos establezcan medidas para evitar la recurrencia de actos similares en informes subsecuentes, como puede ser llevar a cabo la verificación aritmética de los reportes y formularios que fueron procesados electrónicamente. 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.

Respuesta:

Por un error involuntario por parte del personal encargado de la elaboración de los formatos trimestrales no se considero en la suma aritmética los saldos iniciales de caja y bancos de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2014

Mediante memorándum No. DG-025/2015, emitido el 8 de mayo de 2015, se instruyó a la Encargada de la elaboración de los informes de avance trimestral, para que en lo sucesivo se verifique previo al envío de esta información a la Subsecretaría de Planeación al Desarrollo que se hayan realizado correctamente las operaciones aritméticas y evitar recurrencia en este tipo de señalamientos.

16. 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 "Análítico de Recursos Devengados por Partida Presupuestal", como se describe a continuación:

| Partida | Concepto | Presupuesto | | Variación |
|---------|--|-------------|------------|-----------|
| | | Original | Modificado | |
| 11301 | Sueldos | \$680,957 | \$673,199 | -\$7,758 |
| 11303 | Remuneraciones Diversas | 201,125 | 217,455 | 16,330 |
| 11307 | Ayuda para Habitación | 204,077 | 208,984 | 4,907 |
| 13201 | Prima vacacional | 3,634 | 7,652 | 4,018 |
| 14101 | Cuotas por servicio médico del ISSSTESON | 187,323 | 192,375 | 5,052 |
| 14106 | Otras prestaciones de seguridad social | 420,954 | 431,823 | 10,869 |
| 14301 | Pago de defunción, pensiones y jubilaciones | 335,210 | 344,313 | 9,103 |
| 21101 | Materiales, útiles y equipos menores de oficina | 16,000 | 6,104 | -9,896 |
| 21201 | Materiales y Útiles de impresión y reproducción | 10,000 | 6,059 | -3,941 |
| 21801 | Placas, engomados, calcomanías y hologramas | 4,000 | 0 | -4,000 |
| 26101 | Combustibles | 81,000 | 74,208 | -6,792 |
| 26102 | Lubricantes y aditivos | 4,000 | 0 | -4,000 |
| 32501 | Arrendamiento Equipo de Transporte | 9,000 | 0 | -9,000 |
| 33101 | Servicios Legales de Contabilidad, Auditorías y relacionados | 260,000 | 251,425 | -8,575 |
| 33401 | Servicios de Capacitación | 5,000 | 11,715 | 6,715 |
| 35101 | Mantenimiento y conservación de inmuebles | 10,000 | 2,320 | -7,680 |
| 35501 | Mantenimiento de equipo de transporte | 70,000 | 46,590 | -23,410 |
| 37101 | Pasajes Aéreos | 30,000 | 11,618 | -18,382 |
| 37501 | Viáticos en el País | 15,000 | 5,000 | -10,000 |
| 37601 | Viáticos en el Extranjero | 20,000 | 12,500 | -7,500 |
| 38101 | Gastos de ceremonial | 0 | 6,091 | 6,091 |
| 38501 | Gastos de Atención y Promoción | 1,000 | 8,191 | 7,191 |

Medida de Solventación

Proporcionar a este Órgano 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 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.

Respuesta:

Se anexa a la presente las justificaciones a las variaciones relativas a las modificaciones al presupuesto original y su impacto en la estructura programática; al respecto se informa que por un error involuntario en el formato EVTOP-04 se reportó de manera genérica la justificación a las variaciones de dichas partidas. Mediante memorándum No. DG-026/2015, se instruyó al personal encargado de la elaboración de los formatos de avance trimestral para que en lo sucesivo, se informe en el formato EVTOP-04, las justificaciones e impacto a la estructura programática respecto a las variaciones relativas a las modificaciones de partidas, respecto al presupuesto originalmente asignado.

17. En relación con la estructura programática presentada, según se aprecia en el formato EVTOP-03 denominado "Informe de Avance Programático" relativa al cuarto Informe trimestral 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 más del 100% | Programadas y no realizadas |
|--------------------------------|---|-----------------------------|
| IV Trim. 2014 | 2 | 6 |

Medida de Solventación

Proporcionar a este Órgano Superior de Fiscalización, la justificación de las variaciones en ciertas metas reportadas en el informe relativo al cuarto trimestre 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.

Respuesta:

Se anexa a la presente la justificación de las variaciones reflejadas en las 6 metas determinadas en la observación. Por un error involuntario por parte de la persona encargada de la elaboración de informe de avance y cumplimiento de metas no se presentó el informe de justificación. Mediante memorándum No. DG-027/2015 se instruyó al personal responsable de la elaboración de los informes de avance trimestral, para que en lo sucesivo se realice un informe en donde se justifique las variaciones en el cumplimiento de las metas programadas.

18. Al analizar el renglón de "Saldo Inicial (Caja y Bancos)" reflejado en el formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos" del informe relativo al cuarto trimestre 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 | Octubre | Noviembre | Diciembre |
|-------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Saldo Inicial (Caja y Bancos) | \$13,847 | \$42,836 | \$29,833 |
| Ingresos | 373,630 | 506,119 | 440,636 |
| Total Ingresos | 373,630 | 506,119 | 440,636 |
| Egresos | 300,451 | 546,083 | 448,226 |
| Variación (Ingresos-Gastos) | \$73,179 | -\$39,965 | -\$7,590 |

Asimismo, al verificar la sumatoria del renglón "Total Ingresos" de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2014, se determinaron errores aritméticos toda vez que no se consideró en la sumatoria, los datos del renglón "Saldo inicial de caja y bancos", por lo que las cifras manifestadas en la "Variación (Ingresos-Gastos)" son incorrectas.

Tipo de Observación

Consistencia.

Medida de Solventación

Proporcionar la conciliación entre las cifras contables y las reportadas en el citado formato del informe relativo al cuarto trimestre de 2014, justificando las diferencias determinadas en la presente observación y poniendo a disposición de este Órgano 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.

Respuesta:

Se anexa copia de la conciliación de las cifras contable y las reportadas en el formato EVTOP-01 del cuarto trimestre de 2014, justificando en cada caso las variaciones y las diferencias señaladas en la observación; mediante memorándum No. DG-028/2015 se instruyó al personal responsable de la elaboración de los informes de avance trimestral, para que en lo sucesivo se elabore la conciliación contable-presupuestal y describir en el formato EVTOP-04 las justificaciones a las variaciones que resulten de dicha conciliación.

19. En el informe relativo al cuarto trimestre del ejercicio 2014, se determinó diferencia de \$178,909, entre los Ingresos y Egresos reportados en la columna de "Presupuesto Modificado" del formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y

Egresos" por \$4,069,432 y \$4,248,341, respectivamente, aún cuando el total de Egresos presupuestados debe ser coincidente contra el total de ingresos.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar a la presente observación, toda vez que el Ingreso Programado Modificado, debe ser congruente con lo presupuestado en Egresos Programado Modificado. Al respecto, se requiere establezcan medidas para que en lo sucesivo, al elaborar los Presupuestos en comento, estos se realicen en forma correcta incluyendo en el Presupuesto de Ingresos, todos los conceptos de ingresos que se consideren obtener por las acciones que se realicen y en el Presupuesto de Egresos considerar los egresos programados para el ejercicio, conforme a los ordenamientos correspondientes. 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.

Respuesta:

Por un error involuntario por parte del personal responsable de la elaboración de los reportes de avance financiero trimestral, no se modificó el importe en el presupuesto modificado de ingresos. Mediante memorándum No. DG-029/2015, se instruyó al personal responsable de la elaboración de los informes de avance trimestral para que en lo sucesivo se requirieran correctamente y evitar recurrencia en este tipo de señalamientos.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo

ATENTAMENTE
DIRECTOR DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN


LIC. MARÍA GPE. ROMERO QUIROZ

"2015: Año del Empleo"

C.c.p. C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo.- Secretaria de la Contraloría General



SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION DEL DESEMPEÑO
SEGUIMIENTO FINANCIERO DE INGRESOS Y EGRESOS, DE ORGANISMOS
Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACION PUBLICA ESTATAL

ORGANISMO: COMISION DE ENERGIA DEL ESTADO DE SONORA TRIMESTRE: CUARTO DE 2014

INGRESOS : (Pesos)

| CONCEPTO | PROGRAMADO ORIGINAL | MODIFICADO | TOTAL DE INGRESOS | | | TOTAL TRIMESTRE | ACUMULADO | % AVANCE |
|-------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------|
| | | | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | | | |
| Saldo inicial (Caja y Bancos) | | | 13,847 | 42,836 | 29,833 | | | |
| INGRESOS FEDERALES | 4,302,540 | | | | | | | |
| INGRESOS ESTATALES | 4,302,540 | 4,248,341 | 373,630 | 506,119 | 440,636 | 1,320,384 | 4,069,432 | 94.58 |
| Glo. De Operación | | | | | | | | |
| INGRESOS PROPIOS | | | | | | | | |
| OTROS INGRESOS | | | | | | | | |
| Prod. Financ. Penas y Otros | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| TOTAL DE INGRESOS | 4,302,540 | 4,248,341 | 387,477 | 548,955 | 470,469 | 1,320,384 | 4,069,432 | 0 |

1.-EGRESOS: (GLOBAL) (Pesos)

| CONCEPTO | PROGRAMADO ORIGINAL | MODIFICADO | TOTAL EJERCIDO | | | TOTAL TRIMESTRE | ACUMULADO | % AVANCE |
|----------------------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|--------------|
| | | | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | | | |
| CAPITULO: | | | | | | | | |
| 1000 | 3,702,540 | 3,747,692 | 273,630 | 506,119 | 390,636 | 1,170,385 | 3,747,692 | 101.22 |
| 2000 | 123,000 | 94,180 | 4,032 | 5,263 | 11,043 | 20,338 | 94,180 | 76.57 |
| 3000 | 477,000 | 406,469 | 22,788 | 34,702 | 46,547 | 104,037 | 406,469 | 85.21 |
| 4000 | | | | | | | | |
| 5000 | | | | | | | | |
| 6000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| TOTAL | 4,302,540 | 4,248,341 | 300,451 | 546,083 | 448,226 | 1,294,760 | 4,248,341 | 98.74 |
| Variación: Ingreso - Gasto | | | 87,026 | 2,871 | 22,243 | 112,140 | | |

C.P. JESUS LUIS CELAYA GORTARI
Director General

LIC. MARIA GUADALUPE ROMERO QUIROZ
Directora de Administración y Contabilidad

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION DEL DESEMPEÑO
SEGUIMIENTO FINANCIERO DE INGRESOS Y EGRESOS, DE ORGANISMOS
Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACION PUBLICA ESTATAL**

ORGANISMO: COMISION DE ENERGIA DEL ESTADO DE SONORA

TRIMESTRE: CUARTO DE 2014

INGRESOS :

(Pesos)

| CONCEPTO | PROGRAMADO ORIGINAL | MODIFICADO | TOTAL DE INGRESOS | | | TOTAL TRIMESTRE | ACUMULADO | % AVANCE |
|-------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------|
| | | | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | | | |
| Saldo inicial (Caja y Bancos) | | | 13,847 | 42,836 | 29,833 | | | |
| INGRESOS FEDERALES | 4,302,540 | | | | | | | |
| INGRESOS ESTATALES | 4,302,540 | 4,248,341 | 373,630 | 506,119 | 440,636 | 1,320,384 | 4,069,432 | 94.58 |
| Glo. De Operación | | | | | | | | |
| INGRESOS PROPIOS | | | | | | | | |
| OTROS INGRESOS | | | | | | | | |
| Prod. Financ. Penas y Otros | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| TOTAL DE INGRESOS | 4,302,540 | 4,248,341 | 373,630 | 506,119 | 440,636 | 1,320,384 | 4,069,432 | 0 |

1.-EGRESOS: (GLOBAL)

(Pesos)

| CONCEPTO | PROGRAMADO ORIGINAL | MODIFICADO | TOTAL EJERCIDO | | | TOTAL TRIMESTRE | ACUMULADO | % AVANCE |
|--------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|--------------|
| | | | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | | | |
| CAPITULO: | | | | | | | | |
| 1000 | 3,702,540 | 3,747,692 | 273,630 | 506,119 | 390,636 | 1,170,385 | 3,747,692 | 101.22 |
| 2000 | 123,000 | 94,180 | 4,032 | 5,263 | 11,043 | 20,338 | 94,180 | 76.57 |
| 3000 | 477,000 | 406,469 | 22,788 | 34,702 | 46,547 | 104,037 | 406,469 | 85.21 |
| 4000 | | | | | | | | |
| 5000 | | | | | | | | |
| 6000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| TOTAL | 4,302,540 | 4,248,341 | 300,451 | 546,083 | 448,226 | 1,294,760 | 4,248,341 | 98.74 |

Variación: Ingreso - Gasto (\$) 73,179 -39,965 -7,590 -25,624

C.P. JESUS LUIS CELAYA GORTARI
Director General

LIC. MARIA GUADALUPE ROMERO QUIROZ
Directora de Administración y Contabilidad

LIC. MARIA GUADALUPE ROMERO QUIROZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
PRESENTE.

Me permito hacer de su conocimiento que el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización determinó la siguiente observación en su segunda revisión de gabinete efectuada a los informes trimestrales del ejercicio 2014:

16.- 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 Presupuestal", como se describe a continuación:

| Partida | Concepto | Presupuesto | | Variación |
|---------|--|-------------|------------|-----------|
| | | Original | Modificado | |
| 11301 | Sueldos | \$680,957 | \$673,199 | -\$7,758 |
| 11303 | Remuneraciones Diversas | 201,125 | 217,455 | 16,330 |
| 11307 | Ayuda para Habitación | 204,077 | 208,984 | 4,907 |
| 13201 | Prima vacacional | 3,634 | 7,652 | 4,018 |
| 14101 | Cuotas por servicio médico del ISSSTESON | 187,323 | 192,375 | 5,052 |
| 14106 | Otras prestaciones de seguridad social | 420,954 | 431,823 | 10,869 |
| 14301 | Pago de defunción, pensiones y jubilaciones | 335,210 | 344,313 | 9,103 |
| 21101 | Materiales, utiles y equipos menores de oficina | 16,000 | 6,104 | -9,896 |
| 21201 | Materiales y Útiles de impresión y reproducción | 10,000 | 6,059 | -3,941 |
| 21801 | Placas, engomados, calcomanías y hologramas | 4,000 | 0 | -4,000 |
| 26101 | Combustibles | 81,000 | 74,208 | -6,792 |
| 26102 | Lubricantes y aditivos | 4,000 | 0 | -4,000 |
| 32501 | Arrendamiento Equipo de Transporte | 9,000 | 0 | -9,000 |
| 33101 | Servicios Legales de Contabilidad, Auditorías y relacionados | 260,000 | 251,425 | -8,575 |
| 38401 | Servicios de Residencia | | 11,715 | 6,715 |

COMISION DE ENERGIA DEL ESTADO DE SONORA
 CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL
 OCTUBRE-DICIEMBRE DE 2014

RESUMEN DE AVANCE FINANCIERO

| Concepto | Octubre | Noviembre | Diciembre |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Saldo inicial caja y bancos | \$13,846.58 | \$42,836.25 | \$29,833.29 |
| Ingresos Estatales | 373,629.80 | 506,118.60 | 435,419.42 |
| Egresos | 300,450.62 | 546,083.18 | 452,603.64 |
| Variación | 87,025.76 | 2,871.67 | 12,649.07 |

CONCILIACION CAJA Y BANCOS

| Determinación del Saldo Final de Caja y Bancos | Julio | Agosto | Septiembre |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Variación Ingreso-Gasto | 87,025.76 | 2,871.67 | 12,649.07 |
| MÁS | | | |
| Otros Ingresos: | | | |
| Aumento en Cuentas por Pagar: | | | |
| Proveedores | 20,880.00 | 21,622.00 | 24,061.00 |
| Acreedores diversos | 0.00 | 0.00 | 4,378.01 |
| Retenciones y contribuciones | 112,102.08 | 112,176.62 | 112,102.08 |
| Nóminas por pagar | | | |
| Disminución Cuentas por Cobrar: | | | |
| Deudores diversos | 1,246.06 | 0.00 | 4,089.00 |
| Impuestos | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas por cobrar. Subsidios. | | | |
| Clientes | | | |
| Depósitos en garantía | | | |
| Total de Otros Ingresos | 134,228.14 | 133,798.62 | 144,630.09 |
| MENOS | | | |
| Otros Egresos: | | | |
| Disminución en Cuentas por Pagar: | | | |
| Proveedores | 43,978.01 | 0.00 | 21,622.00 |
| Acreedores diversos | | | |
| Retenciones y contribuciones | 119,314.64 | 106,837.00 | 106,837.00 |
| Afectación a Resultados Ej. Ant | | 0.00 | 0.00 |
| Nóminas por pagar | | | |
| Aumento en Cuentas por Cobrar: | | | |
| Deudores diversos | 15,125.00 | 0.00 | -1,116.32 |
| Impuestos | | | |
| Cuentas por cobrar. Subsidios. | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Clientes | | | |
| Depósitos en garantía | | | |
| Total de Otros Egresos | 178,417.65 | 106,837.00 | 127,342.68 |
| Saldo Final de Caja y Bancos | 42,836.25 | 29,833.29 | 29,936.48 |

ELABORO

AUTORIZO

LIC. MARIA GUADALUPE ROMERO QUIROZ
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. JESUS LUIS CELYA GORTARI
 DIRECTOR GENERAL

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
 INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO

CUARTO TRIMESTRE 2014

| ORGANISMO: COMISIÓN DE ENERGÍA DEL ESTADO DE SONORA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------|-----------|---------|-------------|------------|------------|------------------|---------------------------|-------------------|------------------|-----------------------|------|--|------------------|----------------------------|----------------|------------------|-----------|-----|-----|---|---------------------|---|----|---------|-----------------|----------|---|---------|
| ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dependencia | Unidad Responsable | Finalidad | Función | Sub-Función | Eje Rector | Estrategia | Tipo de Programa | Act Inst / Programa Pres. | Tipo Beneficiario | Ubicación Geogr. | Fuente Financiamiento | Meta | DESCRIPCIÓN | UNIDAD DE MEDIDA | RECURSO APROBADO (Pesos) | ORIGINAL ANUAL | MODIFICADO ANUAL | TRIMESTRE | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | ORIGINAL | | | | DEVENGADO REALIZADO | | | | TOTAL ACUMULADO | % AVANCE | | |
| | | | | 1er. TRIM. | 2do. TRIM. | 3er. TRIM. | 4to. TRIM. | 1er. TRIM. | 2do. TRIM. | 3er. TRIM. | 4to. TRIM. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | 68 | | | | | | | | | | | | SECRETARÍA DE ECONOMÍA Comisión de Energía del Estado de Sonora Desarrollo Económico Asuntos Económicos Otros Asuntos Económicos Sonora Competitivo y Sustentable Compromiso Con el Futuro Promoción y Fomento Ahorro de Energía Población Abierta Todo el Estado Ingresos propios DAR SEGUIMIENTO A LAS SOLICITUDES PRESENTADAS EN EL SIPSON. PAGINA DE TRANSPARENCIA Y CUALQUIER SISTEMA PARA EL PÚBLICO EN GENERAL 14 REPORTE DE PUBLICACIÓN DE PAGOS ELECTRONICOS DE IMPUESTOS 16 PROMOCION Y SENSIBILIZACION DE LA EFICIENCIA ENERGETICA, ENERGIAS RENOVABLES Y MEDIO AMBIENTE 17 REGISTRO UNICO DE PROYECTOS INTEGRADOS A LA COMISION DE ENERGIA DEL ESTADO DE SONORA 22 PROMOCION DEL MANUAL DE COMPRAS EFICIENTES 23 REALIZAR SESIONES DEL COMITÉ TÉCNICO CONSULTIVO PARA EL ANÁLISIS Y PRESENTACIÓN DE PROYECTOS 24 REALIZACIÓN DE SEMINARIO PARA LA EFICIENCIA ENERGETICA Y UTILIZACIÓN DE ENERGIAS RENOVABLES 25 BASE DE DATOS Y MAPAS DE IRRADIACIÓN SOLAR, IRRADIANCIA GLOBAL, DIRECTA NORMAL Y DIFUSA PARA EL PERIODO DE 13 AÑOS. 27 | INFORME | \$4,302,540.00 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 100.00% |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 12 | 12 | 3 | 3 | 3 | 0 | 4 | 5 | 12 | 100.00% | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 2000 | 2000 | 1200 | 300 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 2 | 2 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 50.00% | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 2 | 2 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 2 | 100.00% | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | | | | |

JUSTIFICACIÓN DE LAS VARIACIONES

- 14.- NO OBTENIENDO QUE LA META ORIGINAL SE CUMPLIO AL 100% FUE EN EL 2DO TRIMESTRE CUANDO SE ATENDIERON LAS SOLICITUDES PRESENTADAS EN EL SIPSON Y PORTAN DE TRANSPARENCIA, AL 4TO TRIMESTRE DE 2014 NO SE CONTABA CON NINGUNA SOLICITUD
- 16.- EN EL SEGUNDO TRIMESTRE NO SE CONTABA CON RECURSOS PARA LA PRESENTACIÓN DEL PAGO DE LOS IMPUESTOS, POR LO QUE ESTA SITUACIÓN SE REGULARIZO EN EL TRANSURSO DEL 3RO Y 4TO TRIMESTRE
- 17.- ESTA META FUE REPROGRAMADA PARA EL EJERCICIO 2015 EN VIRTUD DE QUE NO SE CONTO CON LOS RECURSOS PRESUPUESTALES PARA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA META
- 22.- SOLAMENTE SE CUMPLIO EL 50% DE LA META, DEBIDO A LA FALTA DE RECURSOS PRESUPUESTALES PARA DAR CUMPLIMIENTO AL 100%
- 23.- NO OBTENIENDO QUE SE CUMPLIO LA META AL 100%, DEBIDO A LAS CARGAS DE TRABAJO SE DESARROLLARON HASTA EL MES DE DICIEMBRE LAS DOS PROGRAMADAS
- 24.- EN VIRTUD DE LA FALTA DE RECURSOS PRESUPUESTALES NO SE REALIZARON LAS SESIONES DEL COMITÉ TÉCNICO PROGRAMADAS YA QUE NO SE CONTABAN CON PROYECTOS PARA SU EVALUACIÓN
- 25.- POR FALTA DE RECURSO PRESUPUESTALES NO SE LLEVO A CABO EL SEMINARIO PARA LA EFICIENCIA ENERGETICA Y UTILIZACION DE ENERGIAS RENOVABLES
- 26.- POR FALTA DE RECURSOS PRESUPUESTALES ESTA META FUE CANCELADA Y REPROGRAMADA PARA EL EJERCICIO DE 2015.

LIC. MARIA GUADALUPE ROMERO QUIROZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
PRESENTE.

Me permito hacer de su conocimiento que el Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización determinó la siguiente observación en su segunda revisión de gabinete efectuada a los informes trimestrales del ejercicio 2014:

18.- Al analizar el renglón de "Saldo Inicial (Caja y Bancos)" reflejado en el formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos" del informe relativo al cuarto trimestre 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 | Octubre | Noviembre | Diciembre |
|-------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Saldo Inicial (Caja y Bancos) | \$13,847 | \$42,836 | \$29,833 |
| Ingresos | 373,630 | 506,119 | 440,636 |
| Total Ingresos | 373,630 | 506,119 | 440,636 |
| Egresos | 300,451 | 546,083 | 448,226 |

Por lo antes expuesto, me permito instruirle para que en lo sucesivo se elabore la conciliación contable-presupuestal y se describa en el formato EVTOP-04 las justificaciones a las variaciones que resulten de dicha conciliación.

Atentamente

ATENTAMENTE
EL ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECTOR GENERAL


LIC. CARLOS GABRIEL AGUIAR HERNÁNDEZ

"2015: Año del Empleo

LIC. MARIA ROMERO QUIROZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
PRESENTE

Me permito hacer de su conocimiento que el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización determinó la siguiente observación en su segunda revisión de gabinete efectuada a los informes trimestrales del ejercicio 2014:

15.- En el apartado de Ingresos del formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos" relativo al informe del Cuarto Trimestre de 2014, se determinó error aritmético en el renglón de Total de Ingresos de los meses octubre, noviembre y diciembre por **-\$13,848, -\$42,837 y -\$29,833** respectivamente, toda vez que el Sujeto Fiscalizado manifestó un Total de Ingresos por **\$373,629, \$506,118 y \$440,636** respectivamente; sin embargo, la sumatoria realizada por éste Órgano Superior de Fiscalización dio como resultado **\$387,477, \$548,955 y \$470,469** respectivamente, toda vez que el sujeto fiscalizado no incluyó el saldo inicial de Caja y Bancos en los totales.

Al respecto, le instruyó para que a partir de esta fecha se verifique previo al envío de esta información a la Subsecretaría de Planeación al Desarrollo, que se hayan realizado correctamente las operaciones aritméticas y evitar recurrencia en este tipo de señalamientos

Atentamente

ATENTAMENTE
EL ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECTOR GENERAL


LIC. CARLOS GABRIEL AGUIAR HERNÁNDEZ
"2015: Año del Empleo"

COMISIÓN DE ENERGÍA DEL ESTADO DE SONORA
JUSTIFICACIÓN DE VARIACIÓN DE PARTIDAS Y SU IMPACTO A LA SITUACIÓN PROGRAMÁTICA
CORRESPONDIENTES AL CUARTO TRIMESTRE DE 2014

| Partida | Concepto | Presupuesto | | Variación | Justificación |
|---------|--|-------------|------------|-----------|---|
| | | Original | Modificado | | |
| 11301 | Sueldos | \$680,957 | \$673,199 | -\$7,758 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 11303 | Remuneraciones Diversas | 201,125 | 217,455 | 16,330 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 11307 | Ayuda para Habitación | 204,077 | 208,984 | 4,907 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 13201 | Prima vacacional | 3,634 | 7,652 | 4,018 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 14101 | Cuotas por servicio medico del ISSSTESON | 187,323 | 192,375 | 5,052 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 14106 | Otras prestaciones de seguridad social | 420,954 | 431,823 | 10,869 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |

COMISIÓN DE ENERGÍA DEL ESTADO DE SONORA
JUSTIFICACIÓN DE VARIACIÓN DE PARTIDAS Y SU IMPACTO A LA SITUACIÓN PROGRAMÁTICA
CORRESPONDIENTES AL CUARTO TRIMESTRE DE 2014

| Partida | Concepto | Presupuesto | | Variación | Justificación |
|---------|---|-------------|------------|-----------|---|
| | | Original | Modificado | | |
| 14301 | Pago de defunción, pensiones y jubilaciones | 335,210 | 344,313 | 9,103 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 21101 | Materiales, útiles y equipos menores de oficina | 16,000 | 6,104 | -9,896 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 21201 | Materiales y Útiles de impresión y reproducción | 10,000 | 6,059 | -3,941 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 21801 | Placas, engomados, calcomanías y hologramas | 4,000 | 0 | -4,000 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 26101 | Combustibles | 81,000 | 74,208 | -6,792 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 26102 | Lubricantes y aditivos | 4,000 | 0 | -4,000 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |

COMISIÓN DE ENERGÍA DEL ESTADO DE SONORA
JUSTIFICACIÓN DE VARIACIÓN DE PARTIDAS Y SU IMPACTO A LA SITUACIÓN PROGRAMÁTICA
CORRESPONDIENTES AL CUARTO TRIMESTRE DE 2014

| Partida | Concepto | Presupuesto | | Variación | Justificación |
|---------|--|-------------|------------|-----------|---|
| | | Original | Modificado | | |
| 32501 | Arrendamiento Equipo de Transporte | 9,000 | 0 | -9,000 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 33101 | Servicios Legales de Contabilidad, Auditorías y relacionados | 260,000 | 251,425 | -8,575 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 33401 | Servicios de Capacitación | 5,000 | 11,715 | 6,715 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 35101 | Mantenimiento y conservación de inmuebles | 10,000 | 2,320 | -7,680 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 35501 | Mantenimiento de equipo de transporte | 70,000 | 46,590 | -23,410 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 37101 | Pasajes Aéreos | 30,000 | 11,618 | -18,382 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |

COMISIÓN DE ENERGÍA DEL ESTADO DE SONORA
JUSTIFICACIÓN DE VARIACIÓN DE PARTIDAS Y SU IMPACTO A LA SITUACIÓN PROGRAMÁTICA
CORRESPONDIENTES AL CUARTO TRIMESTRE DE 2014

| Partida | Concepto | Presupuesto | | Variación | Justificación |
|---------|--------------------------------|-------------|------------|-----------|---|
| | | Original | Modificado | | |
| 37501 | Viáticos en el País | 15,000 | 5,000 | -10,000 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 37601 | Viáticos en el Extranjero | 20,000 | 12,500 | -7,500 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 38101 | Gastos de ceremonial | 0 | 6,091 | 6,091 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| 38501 | Gastos de Atención y Promoción | 1,000 | 8,191 | 7,191 | Las variaciones presentadas no afecto la estructura programática, ni el cumplimiento de las metas y objetivos; solamente fue una redistribución entre las partidas que conforman el gasto de acuerdo a las necesidades reales de la COEES |
| | | | | | |

Moneda: Pesos

| Cuenta | Nombre | Saldo Inicial | | Cargos | Abonos | Saldo Actual | |
|-------------|----------------------------------|---------------|----------|------------|------------|--------------|------------|
| | | Deudor | Acreedor | | | Deudor | Acreedor |
| 110 | ACTIVO CIRCULANTE | 74,943.33 | | 287,042.80 | 244,174.19 | | 117,811.94 |
| 111 | Efectivo y Equivalentes | 13,846.58 | | 271,917.80 | 242,928.13 | | 42,836.25 |
| 1112 | Bancos/Tesorería | 13,846.58 | | 271,917.80 | 242,928.13 | | 42,836.25 |
| 1112-001 | HSBC | 13,846.58 | | 271,917.80 | 242,928.13 | | 42,836.25 |
| 1112-001-01 | CUENTA 4026127035 | 11,857.32 | | 110,390.08 | 81,400.41 | | 40,846.99 |
| 1112-001-02 | HSBC NOMINA CUENTA 404252 | 1,989.26 | | 161,527.72 | 161,527.72 | | 1,989.26 |
| 1120 | Derechos a Recibir Efectivo o E | 61,096.75 | | 15,125.00 | 1,246.06 | | 74,975.69 |
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 5,216.32 | | 0.00 | 0.00 | | 5,216.32 |
| 1122-001 | Secretaría de Hacienda | 5,216.32 | | 0.00 | 0.00 | | 5,216.32 |
| 1123 | Deudores Diversos x cobrar a r | 55,880.43 | | 15,125.00 | 1,246.06 | | 69,759.37 |
| 1123-001 | Funcionarios y Empleados | 48,360.43 | | 15,125.00 | 1,246.06 | | 62,259.37 |
| 1123-001-01 | Carlos Gabriel Aguilar Hernand | 6,751.53 | | 0.00 | 0.00 | | 6,751.53 |
| 1123-001-02 | Jesus Luis Celaya Gortari | 41,231.44 | | 15,000.00 | 1,246.06 | | 54,985.38 |
| 1123-001-03 | Alejandro Montoya Bernal | 270.46 | | 0.00 | 0.00 | | 270.46 |
| 1123-001-07 | Maria Guadalupe Romero | 127.00 | | 125.00 | 0.00 | | 252.00 |
| 1123-001-09 | Julio Zamorano Santacruz | 7,500.00 | | 0.00 | 0.00 | | 7,500.00 |

Anexos del Catálogo al 31/10/2014

Fecha: 11/06/2015

Moneda: Pesos

| Cuenta | Nombre | Saldo Inicial | | Cargos | Abonos | Saldo Actual | |
|----------------------|--------------------------------|---------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| | | Deudor | Acreedor | | | Deudor | Acreedor |
| 2100-00-00-00000 | PASIVO CIRCULANTE | | 592,213.57 | 163,292.65 | 132,982.08 | | 561,903.00 |
| 2110-00-00-00000 | Cuentas por Pagar a Corto Plaz | | 592,213.57 | 163,292.65 | 132,982.08 | | 561,903.00 |
| 2112-000-00-00-00000 | Proveedores por Pagar a Corto | | 516,617.21 | 43,978.01 | 20,880.00 | | 493,519.20 |
| 2112-001-00-00-00000 | Aracely Alvarez Jimenez | | 3,210.01 | 2,218.01 | 0.00 | | 992.00 |
| 2112-002-00-00-00000 | Martha Lopez Sanchez | | 511,760.00 | 41,760.00 | 20,880.00 | | 490,880.00 |
| 2112-004-00-00-00000 | Irma Cecilia Vidrio Valenzuela | | 1,647.20 | 0.00 | 0.00 | | 1,647.20 |
| 2117-000-00-00-00000 | Retenciones y Contribuciones > | | 75,596.36 | 119,314.64 | 112,102.08 | | 68,383.80 |
| 2117-001-00-00-00000 | ISSSTESON | | 9,886.46 | 89,559.84 | 89,559.84 | | 9,886.46 |
| 2117-002-00-00-00000 | ISPT | | 46,036.63 | 12,133.00 | 7,321.54 | | 41,225.17 |
| 2117-005-00-00-00000 | Seguro-Retencion gobierno | | 6,652.81 | 4,790.60 | 5,142.60 | | 7,004.81 |
| 2117-006-00-00-00000 | Cuotas sindicales SDIGTE | | 13,020.46 | 5,469.64 | 2,716.54 | | 10,267.36 |

| | Periodo | % | Acumulado | % |
|--|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Ingresos | | | | |
| Ingresos de Gestión | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones, Aport., Transfer., Asignaciones, Su Transferencias | 373,629.80 | 100.00 | 3'122,677.43 | 100.00 |
| Participaciones | 373,629.80 | 100.00 | 3'122,677.43 | 100.00 |
| Otros Ingresos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ingresos | 373,629.80 | 100.00 | 3'122,677.43 | 100.00 |
| Egresos | | | | |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | | | |
| Gastos de Funcionamiento | | | | |
| Servicios Personales | 273,629.80 | 73.24 | 2'850,936.73 | 91.30 |
| Materiales y Suministros | 4,032.38 | 1.08 | 77,875.22 | 2.49 |
| Servicios Generales | 22,788.44 | 6.10 | 325,220.23 | 10.41 |
| Gastos de Funcionamiento | 300,450.62 | 80.41 | 3'254,032.18 | 104.21 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayuda | | | | |
| Transferencias | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones y Aportaciones | | | | |
| Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 300,450.62 | 80.41 | 3'254,032.18 | 104.21 |
| Total Egresos | 300,450.62 | 80.41 | 3'254,032.18 | 104.21 |
| Utilidad (o Pérdida) | 73,179.18 | 19.59 | -131,354.75 | -4.21 |

Anexos del Catálogo al 30/11/2014

Fecha: 11/06/2015

Moneda: Pesos

| Cuenta | Nombre | Saldo Inicial | | Cargos | Abonos | Saldo Actual | |
|----------------------|---------------------------------|---------------|----------|------------|------------|--------------|----------|
| | | Deudor | Acreedor | | | Deudor | Acreedor |
| 110 9-00-00-00000 | ACTIVO CIRCULANTE | 117,811.94 | | 404,406.60 | 417,409.56 | 104,808.98 | |
| 111 J-00-00-00000 | Efectivo y Equivalentes | 42,836.25 | | 404,406.60 | 417,409.56 | 29,833.29 | |
| 1112-000-00-00-00000 | Bancos/Tesoreria | 42,836.25 | | 404,406.60 | 417,409.56 | 29,833.29 | |
| 1112-001-00-00-00000 | HSBC | 42,836.25 | | 404,406.60 | 417,409.56 | 29,833.29 | |
| 1112-001-01-00-00000 | CUENTA 4026127035 | 40,846.99 | | 10,390.08 | 23,393.04 | 27,844.03 | |
| 1112-001-02-00-00000 | HSBC NOMINA CUENTA 404257 | 1,989.26 | | 394,016.52 | 394,016.52 | 1,989.26 | |
| 1120-000-00-00-00000 | Derechos a Recibir Efectivo o E | 74,975.69 | | 0.00 | 0.00 | 74,975.69 | |
| 1122-000-00-00-00000 | Cuentas por Cobrar a Corto Pla: | 5,216.32 | | 0.00 | 0.00 | 5,216.32 | |
| 1122-001-00-00-00000 | Secretaria de Hacienda | 5,216.32 | | 0.00 | 0.00 | 5,216.32 | |
| 1123-000-00-00-00000 | Deudores Diversos x cobrar a t | 69,759.37 | | 0.00 | 0.00 | 69,759.37 | |
| 1123-001-00-00-00000 | Funcionarios y Empleados | 62,259.37 | | 0.00 | 0.00 | 62,259.37 | |
| 1123-001-01-00-00000 | Carlos Gabriel Aguir Hernandez | 6,751.53 | | 0.00 | 0.00 | 6,751.53 | |
| 1123-001-02-00-00000 | Jesus Luis Celaya Gortari | 54,985.38 | | 0.00 | 0.00 | 54,985.38 | |
| 1123-001-03-00-00000 | Alejandro Montoya Bernal | 270.46 | | 0.00 | 0.00 | 270.46 | |
| 1123-001-07-00-00000 | Maria Guadalupe Romero | 252.00 | | 0.00 | 0.00 | 252.00 | |
| 1123-001-09-00-00000 | Julio Zamorano Santacruz | 7,500.00 | | 0.00 | 0.00 | 7,500.00 | |

Moneda: Pesos

| Cuenta | Nombre | Saldo Inicial | | Cargos | Abonos | Saldo Actual | |
|----------------------|--------------------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | | Deudor | Acreedor | | | Deudor | Acreedor |
| 210-00-00-00000 | PASIVO CIRCULANTE | 561,903.00 | | 106,837.00 | 133,798.62 | | 588,864.62 |
| 211-00-00-00000 | Cuentas por Pagar a Corto Plaz | 561,903.00 | | 106,837.00 | 133,798.62 | | 588,864.62 |
| 2112-000-00-00-00000 | Proveedores por Pagar a Corto | 493,519.20 | | 0.00 | 21,822.00 | | 515,141.20 |
| 2112-001-00-00-00000 | Aracely Alvarez Jimenez | 992.00 | | 0.00 | 0.00 | | 992.00 |
| 2112-002-00-00-00000 | Martha Lopez Sanchez | 490,880.00 | | 0.00 | 20,880.00 | | 511,760.00 |
| 2112-004-00-00-00000 | Irma Cecilia Vidrio Valenzuela | 1,647.20 | | 0.00 | 0.00 | | 1,647.20 |
| 2112-005-00-00-00000 | Paulo Cesar Pineda Lopez | 0.00 | | 0.00 | 742.00 | | 742.00 |
| 2117-000-00-00-00000 | Retenciones y Contribuciones > | 68,383.80 | | 106,837.00 | 112,176.62 | | 73,723.42 |
| 2117-001-00-00-00000 | ISSSTESON | 9,886.46 | | 89,559.84 | 89,559.84 | | 9,886.46 |
| 2117-002-00-00-00000 | ISPT | 41,225.17 | | 5,125.00 | 7,321.54 | | 43,421.71 |
| 2117-003-00-00-00000 | RETENCION ISR 10% | 0.00 | | 0.00 | 74.54 | | 74.54 |
| 2117-005-00-00-00000 | Seguro-Retencion gobierno | 7,004.81 | | 4,790.60 | 4,982.60 | | 7,196.81 |
| 2117-006-00-00-00000 | Cuotas sindicales SDIGTE | 10,267.36 | | 0.00 | 2,876.54 | | 13,143.90 |

| | Periodo | % | Acumulado | % |
|--|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Ingresos | | | | |
| Ingresos de Gestión | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones, Apoit, Transfer, Asignaciones, Su Transferencias | 506,118.60 | 100.00 | 3'628,796.03 | 100.00 |
| Participaciones | 506,118.60 | 100.00 | 3'628,796.03 | 100.00 |
| Otros Ingresos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ingresos | 506,118.60 | 100.00 | 3'628,796.03 | 100.00 |
| Egresos | | | | |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | | | |
| Gastos de Funcionamiento | | | | |
| Servicios Personales | 506,118.60 | 100.00 | 3'357,055.33 | 92.51 |
| Materiales y Suministros | 5,262.96 | 1.04 | 83,138.18 | 2.29 |
| Servicios Generales | 34,701.62 | 6.86 | 359,921.85 | 9.92 |
| Gastos de Funcionamiento | 546,083.18 | 107.90 | 3'800,115.36 | 104.72 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayuda | | | | |
| Transferencias | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones y Aportaciones | | | | |
| Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 546,083.18 | 107.90 | 3'800,115.36 | 104.72 |
| Total Egresos | 546,083.18 | 107.90 | 3'800,115.36 | 104.72 |
| Utilidad (o Pérdida) | -38,964.53 | -7.90 | -171,319.33 | -4.72 |

Anexos del Catálogo al 31/12/2014

Fecha: 11/06/2015

Moneda: Pesos

| Cuenta | Nombre | Saldo Iniciales | | Cargos | Abonos | Saldo Actuales | |
|----------------------|----------------------------------|-----------------|----------|-------------|------------|----------------|------------|
| | | Deudor | Acreedor | | | Deudor | Acreedor |
| 1100-00-00-00000 | ACTIVO CIRCULANTE | 104,808.98 | | 337,807.42 | 342,909.55 | | 99,706.85 |
| 111-00-00-00000 | Efectivo y Equivalentes | 29,833.29 | | 338,923.74 | 338,820.55 | | 29,936.48 |
| 1112-000-00-00-00000 | Bancos/Tesoreria | 29,833.29 | | 338,923.74 | 338,820.55 | | 29,936.48 |
| 1112-001-00-00-00000 | HSBC | 29,833.29 | | 338,923.74 | 338,820.55 | | 29,936.48 |
| 1112-001-01-00-00000 | CUENTA 4026127035 | 27,844.03 | | 60,390.08 | 60,286.89 | | 27,947.22 |
| 1112-001-02-00-00000 | HSBC NOMINA CUENTA 404252 | 1,989.26 | | 278,533.66 | 278,533.66 | | 1,989.26 |
| 1120-000-00-00-00000 | Derechos a Recibir Efectivo o E | 74,975.69 | | -1,116.32 | 4,089.00 | | 69,770.37 |
| 1123-000-00-00-00000 | Deudores Diversos x cobrar a t | 69,759.37 | | 4,100.00 | 4,089.00 | | 69,770.37 |
| 1123-001-00-00-00000 | Funcionarios y Empleados | 62,259.37 | | 4,100.00 | 4,089.00 | | 62,270.37 |
| 1123-001-01-00-00000 | Carlos Gabriel Aguiar Hernande | 6,751.53 | | 0.00 | 0.00 | | 6,751.53 |
| 1123-001-02-00-00000 | Jesus Luis Celaya Gortari | 54,985.38 | | 0.00 | 0.00 | | 54,985.38 |
| 1123-001-03-00-00000 | Alejandro Montoya Bernal | 270.46 | | 0.00 | 0.00 | | 270.46 |
| 1123-001-07-00-00000 | Maria Guadalupe Romero | 252.00 | | 4,100.00 | 4,089.00 | | 263.00 |
| 1123-001-09-00-00000 | Julio Zamorano Santacruz | 7,500.00 | | 0.00 | 0.00 | | 7,500.00 |
| 1200-000-00-00-00000 | ACTIVO NO CIRCULANTE | 493,931.79 | | -336,390.61 | 15,299.10 | | 142,242.08 |
| 1240-000-00-00-00000 | Bienes Muebles | 493,931.79 | | -336,390.61 | 15,299.10 | | 142,242.08 |
| 1241-000-00-00-00000 | Mobiliario y Equipo de Administr | 158,075.23 | | -17,332.70 | 15,299.10 | | 125,443.43 |
| 1241-001-00-00-00001 | Mesa de Juntas Moeti | 28,257.00 | | 0.00 | 0.00 | | 28,257.00 |
| 1241-001-00-00-00002 | Mesa Lateral Moeti | 15,138.00 | | 0.00 | 0.00 | | 15,138.00 |
| 1241-001-00-00-00003 | Credenza Abierta | 19,174.80 | | 0.00 | 0.00 | | 19,174.80 |
| 1241-001-00-00-00004 | Sillon Ejecutivo Moetti | 5,651.55 | | 0.00 | 0.00 | | 5,651.55 |
| 1241-001-00-00-00005 | Silla Moetti | 2,260.60 | | 0.00 | 0.00 | | 2,260.60 |
| 1241-001-00-00-00006 | Silla Moetti | 2,260.60 | | 0.00 | 0.00 | | 2,260.60 |
| 1241-001-00-00-00007 | Silla Moetti | 2,260.60 | | 0.00 | 0.00 | | 2,260.60 |
| 1241-001-00-00-00008 | Silla Moetti | 2,260.60 | | 0.00 | 0.00 | | 2,260.60 |
| 1241-001-00-00-00009 | Archivero vertical de 3 cajones | 2,702.50 | | 0.00 | 0.00 | | 2,702.50 |
| 1241-001-00-00-00010 | Silla Ejecutiva | 1,063.95 | | 0.00 | 0.00 | | 1,063.95 |
| 1241-001-00-00-00011 | Escritorio Ejecutivo 5 cajones | 1,260.00 | | 0.00 | 0.00 | | 1,260.00 |
| 1241-001-00-00-00012 | Credenza Ejecutiva 4 cajones 2 | 1,560.00 | | 0.00 | 0.00 | | 1,560.00 |
| 1241-001-00-00-00013 | Silla Negra | 259.00 | | 0.00 | 0.00 | | 259.00 |
| 1241-001-00-00-00014 | Silla Negra | 259.00 | | 0.00 | 0.00 | | 259.00 |
| 1241-001-00-00-00015 | Silla Negra | 259.00 | | 0.00 | 0.00 | | 259.00 |
| 1241-001-00-00-00016 | Silla Negra | 259.00 | | 0.00 | 0.00 | | 259.00 |
| 1241-001-00-00-00017 | Silla Negra | 259.00 | | 0.00 | 0.00 | | 259.00 |
| 1241-001-00-00-00018 | Silla Negra | 259.00 | | 0.00 | 0.00 | | 259.00 |
| 1241-001-00-00-00019 | Silla Negra | 259.00 | | 0.00 | 0.00 | | 259.00 |
| 1241-001-00-00-00020 | Silla Negra | 259.00 | | 0.00 | 0.00 | | 259.00 |
| 1241-001-00-00-00021 | Escritorio Personal Office Depo | 2,499.00 | | 0.00 | 0.00 | | 2,499.00 |
| 1241-001-00-00-00022 | Silla Requiez | 3,593.68 | | 0.00 | 0.00 | | 3,593.68 |
| 1241-001-00-00-00023 | Enfriador de agua | 2,024.00 | | 0.00 | 0.00 | | 2,024.00 |
| 1241-001-00-00-00024 | Frigobar | 960.00 | | 0.00 | 0.00 | | 960.00 |
| 1241-001-00-00-00025 | Engargoladora | 385.00 | | 0.00 | 0.00 | | 385.00 |
| 1241-001-00-00-00026 | Muebles de Cocina | 2,392.50 | | 0.00 | 0.00 | | 2,392.50 |
| 1241-001-00-00-00027 | Archivero de 3 gavetas | 1,500.00 | | 0.00 | 0.00 | | 1,500.00 |
| 1241-001-00-00-00028 | Silla Ejecutiva | 1,063.95 | | 0.00 | 0.00 | | 1,063.95 |
| 1241-001-00-00-00029 | Escritorio Personal Office Depo | 2,499.00 | | 0.00 | 0.00 | | 2,499.00 |
| 1241-001-00-00-00030 | Silla Ejecutiva Requiez | 3,593.68 | | 0.00 | 0.00 | | 3,593.68 |
| 1241-001-00-00-00031 | Librero de piso Zamofi | 4,976.40 | | 0.00 | 0.00 | | 4,976.40 |
| 1241-001-00-00-00032 | Sillon Ejecutivo Negro | 1,080.00 | | 0.00 | 0.00 | | 1,080.00 |
| 1241-001-00-00-00033 | Escritorio personal Office Depo | 2,499.00 | | 0.00 | 0.00 | | 2,499.00 |
| 1241-001-00-00-00034 | Silla Ejecutiva | 3,593.68 | | 0.00 | 0.00 | | 3,593.68 |
| 1241-001-00-00-00035 | Escritorio Personal Office Depo | 2,499.00 | | 0.00 | 0.00 | | 2,499.00 |
| 1241-001-00-00-00036 | Escritorio Personal Office Depo | 2,499.00 | | 0.00 | 0.00 | | 2,499.00 |
| 1241-001-00-00-00037 | Silla Ejecutiva Requiez | 3,593.68 | | 0.00 | 0.00 | | 3,593.68 |
| 1241-001-00-00-00038 | Escritorio Personal Office Depo | 2,499.00 | | 0.00 | 0.00 | | 2,499.00 |
| 1241-001-00-00-00039 | Silla Ejecutiva Requiez | 3,593.68 | | 0.00 | 0.00 | | 3,593.68 |
| 1241-001-00-00-00040 | Mesa Lateral Zamofi | 5,916.00 | | 0.00 | 0.00 | | 5,916.00 |
| 1241-001-00-00-00041 | Silla Ejecutiva Requiez | 3,593.68 | | 0.00 | 0.00 | | 3,593.68 |
| 1241-001-01-02-00000 | Mobiliario de Oficina | 0.00 | | 15,299.10 | 0.00 | | 15,299.10 |
| 1241-001-01-02-00000 | Depreciación Acumulada | 0.00 | | -32,631.80 | 0.00 | | -32,631.80 |
| 1244-000-00-00-00000 | Equipo de Transporte | 210,500.00 | | -210,498.00 | 0.00 | | 2.00 |
| 1244-001-00-00-00000 | Vehiculos | 159,500.00 | | -159,499.00 | 0.00 | | 1.00 |
| 1244-001-01-00-00000 | Ford Focus | 159,500.00 | | 0.00 | 0.00 | | 159,500.00 |

Moneda: Pesos

| Cuenta | Nombre | Saldo Inicial | | Cargos | Abonos | Saldo Actual | |
|----------------------|-------------------------------|---------------|----------|-------------|--------|--------------|-------------|
| | | Deudor | Acreedor | | | Deudor | Acreedor |
| 1244-001-01-01-00000 | Depreciación Acumulada | | 0.00 | -159,499.00 | 0.00 | | -159,499.00 |
| 1244-002-01-00-00000 | Equipo auxiliar | 51,000.00 | | -50,999.00 | 0.00 | | 1.00 |
| 1244-002-01-01-00000 | Semremolque Tipo Carga Seca | 51,000.00 | | 0.00 | 0.00 | | 51,000.00 |
| 1249-000-00-00-00000 | Depreciación acumulada | | 0.00 | -50,999.00 | 0.00 | | -50,999.00 |
| 1249-000-00-00-00000 | Otros Bienes Muebles | 125,356.56 | | -108,559.91 | 0.00 | | 16,796.65 |
| 1249-001-00-00-00000 | Equipo de computo | 111,007.14 | | 0.00 | 0.00 | | 111,007.14 |
| 1249-002-00-00-00000 | Equipo de trabajo | 14,349.42 | | 0.00 | 0.00 | | 14,349.42 |
| 1249-003-00-00-00000 | Depreciación acumulada Equipc | | 0.00 | -102,820.14 | 0.00 | | -102,820.14 |
| 1249-004-00-00-00000 | Depreciación acumulada Equipc | | 0.00 | -5,739.77 | 0.00 | | -5,739.77 |

Anexos del Catálogo al 31/12/2014

Fecha: 11/06/2015

Moneda: Pesos

| Cuenta | Nombre | Saldos Iniciales | | Cargos | Abonos | Saldos Actuales | |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | Deudor | Acreedor | | | Deudor | Acreedor |
| 211-000-00-00-00000 | PASIVO CIRCULANTE | | 588,864.62 | 128,459.00 | 140,541.09 | | 600,946.71 |
| 21 10-00-00-00000 | Cuentas por Pagar a Corto Plaz | | 588,864.62 | 128,459.00 | 140,541.09 | | 600,946.71 |
| 2112-000-00-00-00000 | Proveedores por Pagar a Corto | | 515,141.20 | 21,622.00 | 24,061.00 | | 517,580.20 |
| 2112-001-00-00-00000 | Aracely Alvarez Jimenez | | 992.00 | 0.00 | 0.00 | | 992.00 |
| 2112-002-00-00-00000 | Martha Lopez Sanchez | | 511,760.00 | 20,880.00 | 20,880.00 | | 511,760.00 |
| 2112-004-00-00-00000 | Irma Cecilia Vidrio Valenzuela | | 1,647.20 | 0.00 | 0.00 | | 1,647.20 |
| 2112-007-00-00-00000 | Telefonos de Mexico, SA de CV | | 0.00 | 0.00 | 3,181.00 | | 3,181.00 |
| 2117-000-00-00-00000 | Retenciones y Contribuciones x | | 73,723.42 | 106,837.00 | 112,102.08 | | 78,988.50 |
| 2117-001-00-00-00000 | ISSSTESON | | 9,806.46 | 89,559.84 | 89,675.84 | | 10,002.46 |
| 2117-002-00-00-00000 | ISPT | | 43,421.71 | 5,125.00 | 7,321.54 | | 45,618.25 |
| 2117-003-00-00-00000 | RETENCION ISR 10% | | 74.54 | 0.00 | 0.00 | | 74.54 |
| 2117-005-00-00-00000 | Seguro-Retencion gobierno | | 7,196.81 | 4,790.60 | 5,258.60 | | 7,664.81 |
| 2117-006-00-00-00000 | Cuotas sindicales SDIGTE | | 13,143.90 | 0.00 | 2,484.54 | | 15,628.44 |
| 2119-000-00-00-00000 | Otras Cuentas por pagar a Cort | | 0.00 | 0.00 | 4,378.01 | | 4,378.01 |

| | Período | % | Acumulado | % |
|---|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Ingresos | | | | |
| <i>Ingresos de Gestión</i> | | | | |
| Ingresos de Gestión | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>Participaciones, Aport., Transfer, Asignaciones, Su</i> | | | | |
| Transferencias | 435,419.42 | 100.00 | 4'064,215.45 | 100.00 |
| Participaciones | 435,419.42 | 100.00 | 4'064,215.45 | 100.00 |
| <i>Otros Ingresos</i> | | | | |
| Otros Ingresos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ingresos | 435,419.42 | 100.00 | 4'064,215.45 | 100.00 |
| Egresos | | | | |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | | | |
| <i>Gastos de Funcionamiento</i> | | | | |
| Servicios Personales | 390,635.74 | 89.71 | 3'747,691.07 | 92.21 |
| Materiales y Suministros | 14,269.89 | 3.28 | 97,408.07 | 2.40 |
| Servicios Generales | 47,698.01 | 10.95 | 407,619.86 | 10.03 |
| Gastos de Funcionamiento | 452,603.64 | 103.95 | 4'252,719.00 | 104.64 |
| <i>Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayuda</i> | | | | |
| Transferencias | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>Participaciones y Aportaciones</i> | | | | |
| Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 452,603.64 | 103.95 | 4'252,719.00 | 104.64 |
| Total Egresos | 452,603.64 | 103.95 | 4'252,719.00 | 104.64 |
| Utilidad (o Pérdida) | -17,184.22 | -3.95 | -189,503.55 | -4.64 |

COMISIÓN DE ENERGÍA DEL ESTADO DE SONORA
Memorándum No. COEES-029/2015
Hermosillo, Son. 15 de Mayo de 2015
"2015: Año del Empleo

LIC. MARIA GUADALUPE ROMERO QUIROZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
PRESENTE.

Me permito hacer de su conocimiento que el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización determinó la siguiente observación en su segunda revisión de gabinete efectuada a los informes trimestrales del ejercicio 2014:

19.- En el informe relativo al cuarto trimestre del ejercicio 2014, se determinó diferencia de \$178,909, entre los Ingresos y Egresos reportados en la columna de "Presupuesto Modificado" del formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos" por \$4,069,432 y \$4,248,341, respectivamente, aun cuando el total de Egresos presupuestados debe ser coincidente contra el total de ingresos.

Al respecto, la instruyo para que en lo sucesivo, los formatos del informe de avance financiero trimestral, se requirieran correctamente y evitar recurrencia en este tipo de señalamientos.

Atentamente

ATENTAMENTE
EL ENCARGADO DEL DESPACHO
DE LA DIRECTOR GENERAL


LIC. CARLOS GABRIEL AGUIAR HERNÁNDEZ
"2015: Año del Empleo

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION DEL DESEMPEÑO
SEGUIMIENTO FINANCIERO DE INGRESOS Y EGRESOS, DE ORGANISMOS
Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACION PUBLICA ESTATAL

ORGANISMO: COMISION DE ENERGIA DEL ESTADO DE SONORA

TRIMESTRE: CUARTO DE 2014

INGRESOS : (Pesos)

| CONCEPTO | PROGRAMADO ORIGINAL | MODIFICADO | TOTAL DE INGRESOS | | | TOTAL TRIMESTRE | ACUMULADO | % AVANCE |
|-------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------|
| | | | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | | | |
| Saldo Inicial (Caja y Bancos) | | | 13,847 | 42,836 | 29,833 | | | |
| INGRESOS FEDERALES | 4,302,540 | | | | | | | |
| INGRESOS ESTATALES | 4,302,540 | 4,248,341 | 373,630 | 506,119 | 440,636 | 1,320,384 | 4,069,432 | 94.58 |
| Gto. De Operación | | | | | | | | |
| INGRESOS PROPIOS | | | | | | | | |
| OTROS INGRESOS | | | | | | | | |
| Prod Financ, Penas y Otros | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| TOTAL DE INGRESOS | 4,302,540 | 4,248,341 | 387,477 | 548,955 | 470,469 | 1,320,384 | 4,069,432 | 0 |

1.-EGRESOS: (GLOBAL) (Pesos)

| CONCEPTO | PROGRAMADO ORIGINAL | MODIFICADO | TOTAL EJERCIDO | | | TOTAL TRIMESTRE | ACUMULADO | % AVANCE |
|----------------------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|--------------|
| | | | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | | | |
| CAPITULO: | | | | | | | | |
| 1000 | 3,702,540 | 3,747,692 | 273,630 | 506,119 | 390,636 | 1,170,385 | 3,747,692 | 101.22 |
| 2000 | 123,000 | 94,180 | 4,032 | 5,263 | 11,043 | 20,338 | 94,180 | 76.57 |
| 3000 | 477,000 | 406,469 | 22,788 | 34,702 | 46,547 | 104,037 | 406,469 | 85.21 |
| 4000 | | | | | | | | |
| 5000 | | | | | | | | |
| 6000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| TOTAL | 4,302,540 | 4,248,341 | 300,451 | 546,083 | 448,226 | 1,294,760 | 4,248,341 | 98.74 |
| Variación: Ingreso - Gasto | | | 87,026 | 2,871 | 22,243 | 112,140 | | |

C.P. JESUS LUIS CELAYA GORTARI
Director General

LIC. MARIA GUADALUPE ROMERO QUIROZ
Directora de Administración y Contabilidad