



ISAF INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACION
 25 JUN. 2015
 CORRESPONDENCIA RECIBIDA SUJETA A REVISIÓN Hermosillo, Sonora

H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA

RECIBIDO 25 JUN. 2015
 DEPARTAMENTO DE OFICINA DE PARTES HERMOSILLO, SONORA

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL

RECIBIDO 25 JUN. 2015
 No. Oficio 2015/478/2015
 Sonora a 12 de Junio del 2015

"2015: Año del Empleo"
 ORGANISMO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO, DIF SONORA

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DE SONORA
 RECIBIDO 29 JUN. 2015
 ORGANISMO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO, DIF SONORA

C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLÓN
 Auditor Mayor del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización.

En seguimiento a Oficio ISAF/AE-2710-2014 de fecha 03/10/2014, me permito presentar para su consideración y análisis respuesta a las observaciones derivadas de la revisión practicada a la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del Ejercicio 2013 del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora:

Despacho Externo Mancera, S.C.

2. Existe un saldo por \$ 157,978 que corresponde a adeudos de exempleados por concepto de telefonía celular los cuales ya no serán recuperados, y no se observa que exista una reserva para cuentas incobrables registrada en el balance general al mes de diciembre que haga frente a la cuenta por cobrar no recuperable.

Justificación:

La razón que originó la presente observación, se debe a que los ex servidores públicos contaban con línea de teléfono celular, incorporados al plan corporativo, cuyos pagos los realizaban de forma personal; y al momento de ya no prestar sus servicios en la Entidad dejaron de realizarlos, así mismo el finiquito de los empleados ya se había realizado, motivo por el cual no fue posible recuperar el adeudo; es importante señalar que personal de la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales realizó gestiones de cobro vía telefónica a los servidores públicos sin obtener resultados positivos.

Acción Correctiva:

1. Se incluyeron en el Instructivo de Políticas Vigentes de DIF Sonora, dentro del apartado de Reserva para Cuentas Incobrables las siguientes reservas:
 - Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo 15%
 - Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo 15% (Anexo 01-A1)
 Las cuales no estaban incluidas en dicho documento.
2. La Entidad realizó los registros contables de la aplicación de la Reserva para Cuentas por Cobrar de las reservas implementadas "Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 15% y Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo 15%", en pólizas de diario número 3768 y 3838 en las cuales se incluyen estas



SONORA
 BIENESTAR, CRECIMIENTO Y DESARROLLO

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
 BLVD. LUIS ENCINAS Y FRANCISCO MONTEVERDE, COL. SAN BENITO
 TEL. (662) 2892600
 HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO

RECIBIDO 25 JUN 2015
 DIRECCION DE PLANEACION Y FINANZAS

RESPONDENCIA INTERNA
 RECIBIDO 25 JUN 2015
 COORDINACION GENERAL DE ADMINISTRACION

[Handwritten signature]



cuentas (Anexo 01-A2)

Medida Preventiva:

La Entidad incluyó en el Instructivo de Políticas Vigentes de DIF Sonora, dentro del apartado de Reserva para Cuentas Incobrables las reservas de las Cuentas "Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo 15%" y "Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo 15%" (Anexo 01-A1), a partir del mes de marzo se incluye en el registro contable la provisión de estas reservas.

Sin otro particular por el momento, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE

LIC. AGUSTÍN BLANCO LOUSTAUNAU
Director General



SISTEMA PARA EL
DESARROLLO INTEGRAL
DE LA FAMILIA DEL
ESTADO DE SONORA

C.c.p. Dip. Ramón Abel Morales Buitimea, Presidente de la Comisión de Vigilancia del ISAF
Dip. Luis Alejandro García Rosas, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
Dip. Abel Murrieta Gutiérrez, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
Dip. Juan Manuel Armenta Montaño, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
Dip. Gildardo Real Ramírez, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
Dip. Perla Zuzuki Aguilar Lugo, Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF
Dip. Selma Guadalupe Gómez Cabrera, Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF
Dip. Ismael Valdez López, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
Dip. José López Armenta, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo, Secretaria de la Contraloría General
C.P.C. Ernesto Figueroa Guajardo PCCA, Auditor Adjunto de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF
Lic. Gustavo E. Ruiz Jiménez PCCA, Director General de Asuntos Jurídicos del ISAF
C.P. Pablo Enrique Ruiz García PCCA, Subdirector General de Seguimiento de Observ. al Gobierno del Estado ISAF
Lic. Greco David Duarte Márquez, Encargado del Despacho de la Coordinación General de Administración de DIF Sonora
C.P. Elsa Pereyra Rábago, Directora de Planeación y Finanzas de DIF Sonora
Ing. Oscar Fernando Almazán Holguín, Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de DIF Sonora
C.P. Delia R. Félix Grijalva, Atención y Seguimiento de Auditorías de DIF Sonora

ABL/EMPR

DG-1730-2014



SONORA
★ ★ ★ ★ ★
2015 BIENESTAR, CRECIMIENTO
Y DESARROLLO

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE SONORA**

BLVD. LUIS ENCINAS Y FRANCISCO MONTEVERDE, COL. SAN BENITO
TEL. (662) 2892600

Hermosillo, Sonora, México