



Instituto
Sonorense de
Infraestructura Educativa

NO. DE OFICIO: DGFA/2740/2016

Asunto: Respuestas a Observaciones de Auditoría
Hermosillo, Sonora a 21 de Julio del 2016
"2016: Año del Dialogo y la Reconstrucción"

C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLÓN
AUDITOR MAYOR DEL INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORÍA
Y FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE SONORA.

Presente.-

En alcance a su oficio ISAF/AE-1983/2016 de fecha 25 de Mayo de 2016 y recibido en esta Coordinación Ejecutiva el 26 de mayo del mismo año, y mediante el cual se notifican las observaciones derivadas de la segunda revisión de gabinete realizada a los Reportes Trimestrales correspondiente al tercero y cuarto Trimestre 2015, y relativas al **Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**, al respecto le comunico que se da respuesta a las siguientes observaciones.

Observación 61.

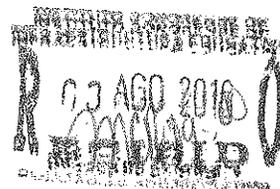
En los informes relativos al Tercero y Cuarto Trimestres de 2015, así como en el informe de Cuenta Pública de 2015, en el Formato ETCA-II-08 y CPCA-I-08 denominados "Estado Analítico de ingresos", se presentaron inconsistencias relevantes en el llenado, toda vez que el Sujeto Fiscalizado en los Apartados de los citados Formatos omitió presentar los Ingresos Excedentes obtenidos, incumpliendo lo establecido en la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora y en la Guía para la Elaboración de la Cuenta Pública del Estado de Sonora 2015, que dicen: "Los ingresos Excedentes se presentan cuando la diferencia del Presupuesto Recaudado menos el Presupuesto Estimado arroje una variación positiva".

Acción y/o Medida de Solventación.

Razones: la diferencia se debe a que el sistema que genera la información no consideró las Reducciones y ampliaciones presupuestales por lo que no presentó la información en la columna de Ingresos Excedentes, por lo que se hizo la corrección manual de las adecuaciones presupuestales.

Se anexan los formatos ETCA-II-08 Y CPCA-II-08 denominado "Estado Analítico de Ingresos" enviado en los Informes Trimestrales del Tercer (**Anexo 1**), Cuarto (**Anexo 2**) y Cuenta Pública (**Anexo 3**) 2015 los cuales fueron remitidos nuevamente a la Secretaría de Hacienda Estatal mediante oficio DFA/2197/2015 del 16 de Junio del 2016 (**Anexo 4**)

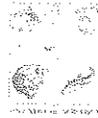
Se anexa copia de Portal de Transparencia donde se actualizó la Información (**Anexo 5**) y se anexa también Memorandum No. DGFA/2665/2016 (**Anexo 6**) con fecha 08 de Junio del 2016 como medidas para prevenir el que se repita la omisión de dicha información.



Unidos logramos más

Bvd Francisco Eusebio Kino 1104 Cor. Pilito C.P. 83150

Teléfono: (662) 214 6137 y 01800 201 0467 Hermosillo, Sonora - www.sonora.gob.mx



NO. DE OFICIO: DGFA/2740/2016

Asunto: Respuestas a Observaciones de Auditoría
Hermosillo, Sonora a 21 de Julio del 2016
"2016: Año del Dialogo y la Reconstrucción"

Observación 74.

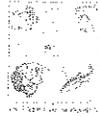
En el informe relativo a la Cuenta Pública 2015, el Sujeto Fiscalizado informa de la existencia de ciertas partidas cuyos presupuestos autorizados originalmente no fueron devengados en su totalidad, presentando suficiencia presupuesta! sin proporcionarnos justificación alguna que explique este hecho, según consta al analizar el Formato denominado "Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos" por Partida del Gasto, como sigue:

Partida	Concepto	Presupuesto (En pesos)		Variación Devengado Vs Original
		Original	Devengado	
11303	Remuneraciones Diversas	\$ 2,667,535	\$ 0	-\$ 2,667,535
13101	Primas y acreditaciones por años de servicio efectivos prestados al personal	904,883	336,668	-568,215
13201	Prima vacacional	846,836	0	-846,836
13202	Gratificación por fin de año	1,913,896	0	-1,913,896
13203	Compensación por ajuste de calendario	211,709	0	-211,709
13204	Compensación por bono navideño	211,709	0	-211,709
13403	Estimulos al personal de confianza	969,583	0	-969,583
14101	Cuotas por servicio médico ISSSTESON	1,464,130	1,405,900	-58,230
14108	Aportaciones para la atención a enfermedades preexistentes	13,700	1,372	-12328
14201	Cuotas al FOVISSSTESON	689,002	661,595	-27,407
14301	Aportaciones al Sistema de ahorro para el retiro	2,928,260	2,811,805	-116,455
15202	Pago de liquidaciones	150,000	0	-150,000
15409	Bono para despensa	772,260	0	-772,260
15413	Ayuda para guardería a madres trabajadoras	67,920	0	-67920
15416	Apoyo para útiles escolares	31,350	0	-31,350
15417	Apoyo para desarrollo y capacitación (Bono capacitación)	180,180	0	-180,180
15419	Ayuda para servicio de transporte	219,780	0	-219,780
15421	Bono del día de las madres	11,220	0	-11220
15901	Otras prestaciones	159,397	0	159,397
21101	Materiales y útiles y equipos menores de oficina	750,000	661,281	-88,719
21201	Materiales y útiles de impresión y reproducción	1,950,000	970,010	-979,990
21501	Material para información	124,717	12,766	-111,951
21601	Material de limpieza	29,681	1,149	-28,532
22101	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones	104,167	16,160	-88,007
22106	Adquisición de agua potable	50,000	29,176	-20,824
26101	Combustibles	2,100,000	1,135,418	-964,582
26102	Lubricantes y aditivos	160,000	1,667	-158,333
29301	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	0	20,391	20,391

Unidos logramos más

Bivd. Francisco Eusebio Kino 1104, Col. Pltic, C.P. 83150

Teléfono: (662) 214 6137 y 01800 201 0467 Hermosillo, Sonora / www.sonora.gob.mx



Gobierno del
Estado de Sonora

Instituto
Sonorense de
Infraestructura Educativa

NO. DE OFICIO: DGFA/2740/2016

Asunto: Respuestas a Observaciones de Auditoría

Hermosillo, Sonora a 21 de Julio del 2016

"2016: Año del Dialogo y la Reconstrucción"

Partida	Concepto	Presupuesto (En pesos)		Variación Devengado Vs Original
		Original	Devengado	
29401	Refacciones y accesorios menores de equipo de computo y tecnología de la información	103,005	48,861	-54,144
31101	Energía eléctrica	500,000	396,485	-103,315
31401	Telefonía tradicional	500,000	212,646	-287,354
31601	Servicios de telecomunicaciones y satélites	50,000	14,577	-35,423
31701	Servicio de acceso a internet, redes y procesamientos de Información	92,500	39,534	-52,966
31801	Servicio postal	45,000	5,906	-39,094
32301	Arrendamiento de muebles maquinaria y equipo	30,000	0	-30,000
32501	Arrendamiento de equipo de transporte	25,000	0	-25,000
33101	Servicios legales, de contabilidad, auditorias y relacionados	300,000	69,600	-230,400
33201	Servicios de diseños, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	100,000	22,416	-77,584
33302	Servicios de consultorias	20,000,000	19,480,050	-519,950
33401	Servicios de capacitación	20,000	0	-20,000
33501	Servicios de investigaciones científica y desarrollo	10,000	0	-10,000
33605	Licitaciones, convenios y convocatorias	150,000	84,755	-65,245
34101	Servicios financieros y bancarios	100,000	87,681	-12,319
34501	Seguros de bienes patrimoniales	500,000	332,075	-167,925
35101	Mantenimiento y conservación de inmuebles	200,000	76,718	-123,282
35201	Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo	25,285	882	-24,403
35301	Instalaciones	105,000	0	-105,000
35302	Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	103,500	20,103	-83,397
35501	Mantenimiento y conservación de equipo de transporte	500,000	455,354	-44,646
37101	Pasajes aéreos	150,000	97,421	-52,579
37201	Pasajes terrestres	50,600	6,546	-44,054
37501	Viáticos	2,000,000	527,050	-1,472,950
37502	Gastos de camino	300,000	201,020	-98,980
37601	Viáticos en el extranjero	10,000	0	-10,000
37901	Cuotas	50,000	31,502	-18,498
38101	Gastos ceremoniales	100,000	10,546	-89,454
38201	Gastos de orden social y cultural	45,000	0	-45,000
38301	Congresos y convenciones	30,000	0	-30,000
39201	Impuestos y derechos	360,000	85,960	-274,040
51101	Muebles de oficina y estantería	50,000	0	-50,000
51901	Otros mobiliarios y equipo de administración	100,000	0	-100,000
56501	Equipo de comunicación y telecomunicación	50,000	0	-50,000
61201	Construcción	861,240,943	801,217,026	-60,023,917

Unidos logramos más

Bvd. Francisco Eusebio Kino 1104, Col. Pitic, C.P. 93150

Teléfono: (662) 214 6137 y 01800 201 0467, Hermosillo, Sonora • www.sonora.gob.mx



Gobierno del
Estado de Sonora

Instituto
Sonorense de
Infraestructura Educativa

NO. DE OFICIO: DGFA/2740/2016

Asunto: Respuestas a Observaciones de Auditoría
Hermosillo, Sonora a 21 de Julio del 2016
"2016: Año del Dialogo y la Reconstrucción"

Cabe mencionar que existen partidas cuyo presupuesto original se modificó y no fue devengado en su totalidad, presentando suficiencia presupuestal como sigue:

Partida	Concepto	Presupuesto (En pesos)		Variación Devengado Vs Modificado
		Modificado	Devengado	
11306	Riesgos Laborales	\$ 10,379,753	\$ 10,359,358	-\$ 20,395
11310	Ayuda para consumo de energía eléctrica	1,394,867	1,355,963	-38,904
14102	Cuotas por seguro de vida al ISSSTESON	25,550	175	-25,375
14104	Asignación para préstamos a corto plazo	103,343	82,692	-20,651
14105	Asignación para préstamos prendarios	104,436	82,692	-21,744
14106	Otras prestaciones de seguridad social	3,974,297	3,910,196	-64,101
21401	Materiales y útiles para el procesamiento de equipos y bienes informáticos	153,051	112,945	-40,106
29101	Herramientas menores	34,174	21,822	-12,352
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	231,942	220,951	-10,991
35801	Servicios de limpieza y manejo de desechos	680,737	658,416	-22,321
51501	Equipo de computo y de tecnologías de la información	431,980	395,328	-36,652
51902	Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	58,616,075	34,042,044	-24,574,031
54101	Automóviles y camiones	3,032,975	2,991,197	-41,778
61205	Equipamiento	63,997,620	0	-63,997,620
62201	Construcción y ampliación	2,915,967	1,726,424	-1,189,273

Acción y/o Medida de Solventación

En referencia al Capítulo 1000 "Servicios Personales", me permito señalar que es un presupuesto ejercido a través de subsidio de la Secretaría de Hacienda, recurso que refleja una economía virtual, lo cual no deja flujo ni remanente en este Instituto.

Con respecto a los Capítulos 2000 "Materiales y Suministros", 3000 "Servicios Generales" y 5000 "Bienes Muebles", estos son ejercidos con recursos propios de este Instituto, mismos que debido a que no se concluyeron los recursos de los programas de Inversión autorizados para el ejercicio 2015, estos continúan ejecutándose en el ejercicio 2016, motivo por el cual refleja economías por \$3,926,176.93 (se anexa copia del estado de cuenta bancario de la cuenta de gasto operativo Santander número 65550368434-1), (**Anexo 7**). Cabe señalar, que dichas economías se utilizan para cubrir las contingencias de los primeros meses del año debido a que los recursos que se recaudan por venta de bases, paquetes documentales o nuevas autorizaciones de gastos indirectos, no son suficientes para la operación del Instituto.

Unidos logramos más

Bvld. Francisco Eusebio Kino 1104, Col. Pico, C.P. 83150.

Teléfono: (662) 214 6137 y 01800 201 0467 Hermosillo, Sonora / www.sonora.gob.mx



Gobierno del
Estado de Sonora

Instituto
Sonorense de
Infraestructura Educativa

NO. DE OFICIO: DGFA/2740/2016

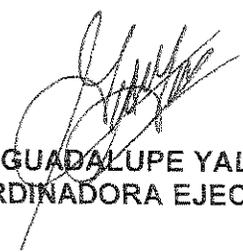
Asunto: Respuestas a Observaciones de Auditoría
Hermosillo, Sonora a 21 de Julio del 2016
"2016: Año del Dialogo y la Reconstrucción"

Se anexa copia de los estados presupuestales de ingresos y egresos correspondientes al primer Trimestre de 2016, donde se aprecia en que partidas se ejerció el gasto. **Anexo 8.**

Cabe hacer mención que para la primera semana del mes de agosto, se tiene programada la reunión del Órgano de Gobierno, donde se someterá a consideración y autorización la aplicación de las economías motivo de la presente observación.

Sin otro particular, aprovecho la oportunidad para reiterarle la seguridad de mi atenta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE


ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA
COORDINADORA EJECUTIVA DE ISIE

C.c.p. C.P. María Trinidad Leyva Candelas - Titular del Organó de Control y Desarrollo Administrativo del ISIE.
C.c.p. Archivo.
ATP/CHG/MICM

Unidos logramos más