



Gobierno del
Estado de Sonora

Instituto
Sonorense de
Infraestructura Educativa

NO. DE OFICIO: DGFA/2755/2016

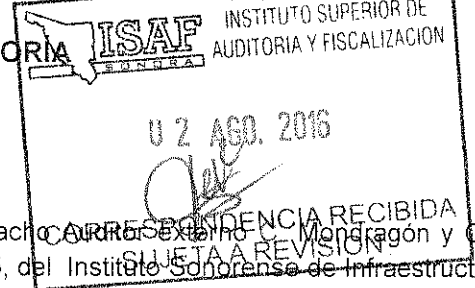
Asunto: Observaciones Despacho Auditor Externo.

Hermosillo, Sonora a 25 de Julio del 2016

"2016: Año del Dialogo y la Reconstrucción"

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

Presente.-

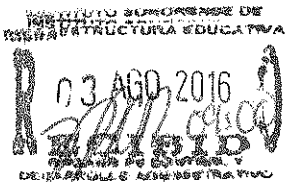


En seguimiento y atención a observaciones hechas por el Despacho Auditor Externo Mendragón y Cía. Contadores Públicos, S.C., en su revisión a la cuenta Pública 2015, del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, me permito dar respuesta a las siguientes observaciones:

Observación 1.

A la fecha de nuestra revisión y a requerimiento expreso en varias ocasiones, no se nos proporcionó las conciliaciones bancarias de cheques de Banorte y Banamex con sus estados de cuenta del mes de diciembre de 2015, presentando un saldo según registros contables de \$1,328,420 integrándose de la siguiente manera:

INSTITUCIÓN BANCARIA	CUENTA CONTABLE	SALDO EN LIBROS
BANORTE	1112060010	132,835
BANORTE	1112060020	120,111
BANORTE	1112060030	20,038
BANORTE	1112060040	933,849
BANAMEX	1112080020	85,550
BANAMEX	1112080030	36,037
	SUMAS:	\$1,328,420



Acción y/o Medida de Solventación

Con respecto a las conciliaciones bancarias observadas, le informo que al momento de la revisión, los estados de las cuentas Banorte, del mes de diciembre no fueron entregados por la Institución Bancaria, por lo que se realizaron diversas gestiones para conseguirlas.

Con respecto a las cuentas de Banamex números 602589963 y 6025899081, a partir del mes de septiembre se dejó de recibir los estados de cuenta, en virtud de ser una cuenta sin movimientos el banco dejó de emitirlos.

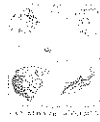
Se anexa de los oficios DFA/1265/2016, DFA/1269/2016 y DFA/1266/2016, donde solicitan a las Instituciones bancarias los Estados de Cuenta Bancarios;

Es importante comentar que las cuentas del Banco Nacional de México, S.A. 6025899634 y 6025899081 fueron bloqueadas por inactividad por lo que no fueron proporcionados los estados de cuenta.

Unidos logramos más

Bld. Francisco Eusebio Kino 1104, Col. Pitic 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/2755/2016

Asunto: Observaciones Despacho Auditor Externo.

Hermosillo, Sonora a 25 de Julio del 2016

"2016: Año del Dialogo y la Reconstrucción"

Se adjunta copia de Estado de Cuenta Bancario del mes de mayo de 2016 de la cuenta Banamex 7519985544, donde fueron depositados los recursos que se habían bloqueado por inactividad, así como copia de los oficios donde el ISIE le solicita al banco, se depositen los recursos que habían sido retenidos, así como copia del oficio proporcionado por Banamex donde detalla las cuentas 5899634, 5899081 y 10255, concentradas en una sola cuenta bancaria al 31 de diciembre de 2015, todo lo anterior como soporte de las conciliaciones proporcionadas

Se anexan las conciliaciones bancarias observadas al mes de Diciembre del 2015.

Así mismo se anexa memorándum número DGFA/1771/2016, donde se instruye en el párrafo primero a los funcionarios públicos responsables para que oportunamente se obtengan los estados de cuenta respectivos y se realicen las conciliaciones bancarias correspondientes. **Anexo 1.**

Es importante mencionar que esta observación es la misma que la observación 41 determinada por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF)

Observación 2.

No fueron exhibidas diversas pólizas con su documentación comprobatoria que ampara el gasto ejercido y de afectaciones al patrimonio por \$373,746 correspondientes a diversas pólizas que afectaron las siguientes partidas: 1) "Materiales y útiles de impresión y reproducción" por \$168,181, 2) Servicios Personales por \$58,098, y 3) Servicios Generales por \$147,465

FECHA	NÚMERO DE PÓLIZA	TIPO DE PÓLIZA	IMPORTE	CUENTA CONTABLE O PARTIDA AFECTADA
GASTOS SERV GENERALES				
03/05/2015	5000001687	WE	6,201.02	5131313011
03/05/2015	5000001780	WE	6,201.02	5131313011
25/09/2015	5000003339	WE	5,750.10	5131313011
29/05/2015	1900000965	KR	6,750.00	5137375011
29/05/2015	1900000970	KR	8,250.00	5137375011
30/06/2015	1900001338	KR	9,750.00	5137375011
30/06/2015	1900001342	KR	2,700.00	5137375021
30/10/2015	5000003465	WE	3,247.45	5138381011
20/03/2015	200000018	LC	152.00	5121218011
30/10/2015	5000003532	WE	2,870.00	5122221061
27/08/2015	5000002711	WE	2,992.51	5125253011
30/10/2015	5000003493	WE	77,969.04	5126261011
30/06/2015	5000001777	WE	7,656.00	5129291011
13/03/2015	1900000334	KX	1,043.31	5114141071
14/05/2015	1900001070	KX	1,813.30	5114141071

Unidos logramos más

Bld. Francisco Eusebio Kino 1104, Col. Pihc, 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/2755/2016

Asunto: Observaciones Despacho Auditor Externo.

Hermosillo, Sonora a 25 de Julio del 2016

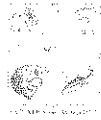
"2016: Año del Dialogo y la Reconstrucción"

FECHA	NÚMERO DE PÓLIZA	TIPO DE PÓLIZA	IMPORTE	CUENTA CONTABLE O PARTIDA AFECTADA
30/10/2015	1900002620	KX	1,402.97	5131313011
14/01/2015	1900000304	KX	-1,773.50	5131313011
13/03/2015	1900000334	KX	2,153.92	5131313011
15/08/2015	1900002038	KX	2,336.54	5114141071
			\$ 147,465.68	
MATERIALES Y SUMINISTROS				
15/01/2015	5000000013	WE	5,313.96	5121211011
25/04/2015	5000000532	WE	2,930.62	5121211011
30/06/2015	5000001793	WE	10,990.71	5121211011
07/09/2015	5000003161	WE	10,990.71	5121211011
04/09/2015	5000003201	WE	11,723.42	5121211011
17/03/2015	5000000374	WE	10,457.08	5121212011
17/03/2015		WE	32,900.94	5121212011
25/04/2015	5000000540	WE	13,564.34	5121212011
25/04/2015	5000000540	WE	16,552.46	5121212011
30/05/2015	5000001566	WE	7,177.27	5121212011
30/05/2015	5000001566	WE	9,021.09	5121212011
02/09/2015	5000003004	WE	26,118.90	5121212011
02/09/2015	5000003007	WE	10,440.00	5121212011
			\$ 168,181.50	
SERVICIOS PERSONALES				
30/06/2015	5000001724	WE	4,570.40	5135357011
24/02/2015	5000000057	WE	15,851.40	5135358011
24/02/2015	5000000059	WE	15,851.40	5135358011
24/02/2015	5000000059	WE	15,851.40	5135358011
28/04/2015	5000000605	WE	10,567.60	5135358011
28/04/2015	5000000609	WE	-10,567.60	5135358011
13/02/2015	5000000307	WE	2,644.80	5135359011
28/04/2015	5000000605	WE	1,763.20	5135359011
19/05/2015	5000001783	WE	1,566.00	5135359011
			\$ 58,098.60	
	TOTAL:		\$ 373,745.78	

Unidos logramos más

Bldv. Francisco Eusebio Kino 1104, Col. Pitic, 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/2755/2016

Asunto: Observaciones Despacho Auditor Externo.
Hermosillo, Sonora a 25 de Julio del 2016
"2016: Año del Dialogo y la Reconstrucción"

Acción y/o Medida de Solventación

Se anexan las pólizas con su debido soporte documental, mismas que amparan el gasto ejercido. **Anexo 2.**

Observación 3.

La entidad presenta una situación relacionada con el personal debido a que existen casos en los que el RFC de los empleados se encuentran mal registrados y/o no se encuentran dados de alta ante el Servicio de Administración Tributaria y estos se encuentran erróneamente timbrados, por lo que en una revisión por parte de este organismo podrían ser acreedores a multas.

Acción y/o Medida de Solventación

Este Instituto solicitó el RFC a los empleados como requisito para ser dado de alta ante la Dirección de Recursos Humanos del Gobierno del Estado, mismos que fueron proporcionados por los mismos empleados de forma errónea.

Se anexa copia del oficio DGFA/1327/2016, donde este Instituto solicitó a Recursos Humanos del Gobierno del Estado, realizar la corrección y timbrado de los RFC correctos. **Anexo 3**

Así mismo se anexa copia de los timbrados que nos hizo llegar con las respectivas correcciones de los empleados vigentes. **Anexo 3**

Se anexa memorándum número DGFA/3682/2016, donde se instruye a los funcionarios públicos responsables para que se verifiquen los RFC de cada uno de los empleados de nuevo ingreso, antes de enviarlos a la Dirección de Recursos Humanos del Gobierno del Estado. **Anexo 3.**

En relación a la Salvedad, me permito informarle que esta se duplica con la observación uno del Despacho Auditor, por lo que solicitamos se considere una sola observación. Anexo 4.

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

A T E N T A M E N T E


ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA
COORDINADORA EJECUTIVA DE ISIE

C.c.p. C.P. María Trinidad Leyva Candelas – Titular del Organo de Control y Desarrollo Administrativo del ISIE.

C.c.p. Archivo
ATP/CHG/MICM

Unidos logramos más

Bivd. Francisco Eusebio Kino L104, Col. Pilito, C.P. 83150

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