

Secretaría de la Contraloría General. Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de la Junta de Caminos del Estado de Sonora.

Asunto: Informe Final de Auditoría.

Hermosillo, Sonora; 21 marzo de 2014.

C.P.C. MARÍA GUADALUPE RUÍZ DURAZO Secretaria de la Contraloría General Presente.

Antecedentes

Entidad Auditada: Junta de Caminos del Estado de Sonora.

Unidad organo administrativa ú Dirección General, Direcciones de Administración, Obras, Técnica, de Supervisión y Control de Calidad; Unidades de Modernización e Informática, Jurídica, de Licitaciones y Contratos; y Residencias.

Constitución: Ley Número 36, del 19 de Junio de 1986.

Ubicación Boulevard Ignacio Soto y Pedregal S/N Colonia San Luis.

OCDA-JCES-178/2012 del 12 noviembre 2012, S-0029-2013 del 11 de enero del 2013, OCDA-JCES-039/2013 del 04 de marzo 2013, OCDA-JCES-123/2013 del 21 de junio 2013, OCDA-JCES-227/2013 del 30 de octubre del 2013, OCDA-JCES-247/2013 del 26 de noviembre del 2013 y S-0013-2014 del 10 de enero del 2014 y

OCDA-JCES-026/2014 del 28 de febrero 2014.

Oficio de comisión: OCDA-JCES-179/2012 del 12 de noviembre 2012, OCDA-JCES-166/2013, OCDA-JCES-037/2013 del 04 de marzo 2013, OCDA-JCES-037/2013 del 04 de marzo 2013 del 04 del 04

JCES-124/2013 del 21 junio 2013, OCDA-JCES-246/2013 del 26 de noviembre del 2013 y OCDA-JCES-025/2014 del 27 de febrero

2014.

Auditores comisionados: C.P. María Guadalupe Mendoza Hernández y C.P. María Lourdes

Mireles Molina, Ing. Amanda Lorena Morán Medina e Ing. Luis

Carlos Montiel García.

Supervisor: Ing. Norma Luisa Arce Monroy.

Titular del OCDA: Ing. Norma Luisa Arce Monroy.

Desarrollo de la revisión

Período:

lcance:

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2013.

Caja, deudores diversos, gasto corriente, recursos humanos, cumplimiento del Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del Gasto

Público del Estado y Obra Pública.

Conf 42

1

Página 1 de 11 06-OCD-P01-F01/REV.00

Análisis

Los trabajos de la auditoría de referencia se llevaron a cabo de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Pública, emitidas por la Secretaría de la Función Pública, así como en base a pruebas selectivas que se consideraron necesarias en las circunstancias, de la evidencia documental que soportan las operaciones realizadas por la Entidad auditada y en apego a la normatividad vigente para el ejercicio y control del gasto público.

Antecedentes

Dando cumplimiento a nuestro Programa Anual de Trabajo, se procedió a la revisión de los apartados y de las operaciones específicas que se detallan a continuación, en las Oficinas Centrales de la Junta de Caminos del Estado de Sonora:

- · Caja.
- · Deudores diversos.
- Gasto corriente.
- Recursos humanos.
- Cumplimiento del Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del Gasto Público del Estado.
- · Obra Pública.

En términos generales, en nuestro proceso de revisión se verificaron diversos aspectos como son políticas y efectividad de los procedimientos de control interno establecidas, la correcta y oportuna formulación de los estados financieros, así como la razonabilidad y procedencia de los saldos que reportan, registro correcto y oportuno de las operaciones llevadas a cabo por la Entidad, comprobando que las operaciones y el ejercicio del gasto se realizaron en apego a la normatividad aplicable, efectuando verificación física y arqueo de los activos de la Entidad.

Estados Financieros

Los Estados Financieros formulados por la Junta de Caminos del Estado de Sonora al 31 de diciembre del 2013, reflejan la siguiente situación:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIFRA

RUBRO	31 DIC'13	ANALIZADO	OBSERVADO
ACTIVO	THE PERSON NAMED IN		
Circulante			
Efectivo y Equivalentes	8,551,131	10,000	-0-
Deudores Diversos	194,663	207,875	24,820
Otros Derechos a Rec. Efectivo a Corto Plazo.	375,280	-0-	-0-
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	6,149	-0-	-0-
Anticipo a Proveedores p/bienes y servicios	257,759	-0-	-0-
Total Circulante	9,384,982	217,875	24,820
No Circulante			
Terrenos	11,565,315	-0-	-0-
Edificios	11,961,091	-0-	-0-
Mobiliario y Equipo de Administración	5,568,007	-0-	-0-
(-) Depreciación acumulada de mobiliario y equipo	-111,727	-0-	-0-

Comp

4/2

1

Página 2 de 11 06-OCD-P01-F01/REV.00

RUBRO	31 DIC'13	ANALIZADO	OBSERVADO
Equipo de Transporte	19,700,171	-0-	-0-
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	11,386,637	-0-	-0-
(-) Depreciación acumulada maquinaria, equipo y herramientas.	-52,972	-0-	-0-
Software	33,637	-0-	-0-
Total No Circulante	60,050,159	-0-	-0-
Otros Activos No Circulantes			
Bienes en Comodato	91,967	-0-	-0-
Total Otros Activos No Circulante	91,967	-0-	-0-
Total Activos	69,527,108	217,875	24,820
PASIVO			
Circulante		***************************************	
Servicios personales por Pagar a Corto Plazo	1,463,820	-0-	-0-
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,036,982	-0-	-0-
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	8,455,155	-0-	-0-
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	35,221		
Total Circulante	12,991,178	-0-	-0-
Total Pasivo	12,991,178	-0-	-0-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Patrimonio	60,038,523	-0-	-0-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,975,825	-0-	-0-
Ahorro / Desahorro	1,473,232	-0-	-0-
Total Patrimonio	56,535,930	-0-	-0-
Total Pasivo y Patrimonio	69,527,108	-0-	-0-

ESTADO DE ACTIVIDADES

CONCEPTO	31 DIC'13	ANALIZADO	OBSERVADO
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	413,351	-0-	-0-
Aportaciones			
- Estatal Directo	21'125,210	-0-	-0-
- CDI (Estatal)	375,100	-0-	-0-
- Normal Convenido	14'203,822	-0-	-0-
Total Aportaciones	35'704,132	-0-	-0-
Subsidios y Subvenciones			
-Servicios Personales	87'832,618	-0-	-0-
-Gastos de Operación	5'563,216	-0-	-0-
Total Subsidios y Subvenciones	93'395,834	-0-	-0-
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	11'136,256	-0-	-0-
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	140'649,572	-0-	-0-
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			

Gry

4/2

4

Jan

Página 3 de 11 06-OCD-P01-F01/REV.00

CONCEPTO	31 DIC'13	ANALIZADO	OBSERVADO
Gastos de Funcionamiento			
- Servicios Personales	95'511,723	9'682,872	9'682,872
- Materiales y Suministros	719,648	378,871	352,334
- Servicios Generales	6'231,543	1'971,563	1'653,240
- Bienes Muebles e Inmuebles	224,624	436,464	421,464
Total de Gastos de Funcionamiento	102'687,538	12'469,770	12'109,910
Participaciones y Aportaciones			
- Aportaciones Federales	13'798,105	-0-	-0-
- Aportaciones Estatales	21'520,328	-0-	-0-
Total de Participaciones y Aportaciones	35'318,433	-0-	-0-
Donativos a Entidades Federativas y Municipios			
- Donación Combustible PEMEX	1'110,123	-0-	-0-
Gasto de Ejercicios Anteriores			
- Materiales y Suministros	11,124	-0-	-0-
Otros Gastos		***************************************	
-Depreciación de Bienes Muebles	3,614		
- Disminución de Almacén de Materiales y Suministros Consumo	45,508	-0-	-0-
TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	139'176,340	12'469,770	12'109,910
AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO	1'473,232	-0-	-0-

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

CONCEPTOS	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO EN EL EJERCICIO	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO
Saldos al 31 diciembre de 2012	63'578,671	4'644,666	-9'610,847	58'612,490
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-9'610,847	9'610,847	-0-
Aplicación a Resultados de Ejercicios Anteriores		-9,644		-9,644
Disminución por Bajas de Activo Fijo	-3'379,064			-3'379,064
Depreciación Ejercicios Anteriores	-161,084			-161,084
Resultado (Ahorro/Desahorro) del 01 Enero al 31 marzo de 2013.			1'473,232	1'473,232
Saldos al 31 de diciembre 2013	60'038,523	-4'975,825	1'473,232	56'535,930

Cony

1/2

A-

Página 4 de 11 06-OCD-P01-F01/REV.00