



10 FEB. 2014

Oficio No. SSP/DGCEESTRA/00037/2014
Hermosillo, Sonora a **10 Febrero del 2014**

C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLÓN
AUDITOR MAYOR DEL INSTITUTO SUPERIOR
DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN.
PRESENTE.-

H. CONGRESO DEL ESTADO
DE SONORA
RECIBIDO
10 FEB. 2014
DEPARTAMENTO DE OFICINA
DE PARTES HERMOSILLO, SONORA
RECEB: (9) OF. 03

En relación al Oficio ISAF/AE-0194-2014, fecha 27 de Enero de 2014, recibido el 28 de Enero del presente, donde se notifican las observaciones derivadas de la Auditoría de Gabinete realizada a los Informes Trimestrales correspondientes al Primero, Segundo y Tercer Trimestre del Ejercicio del Centro Estatal de Trasplantes, me permito enviar **respuestas** :

ISAF INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACION
CORRESPONDENCIA RECIBIDA
SUJETA A REVISIÓN
13:02
Moysa Zepeda

Otras Observaciones

Observación 1:

En el informe relativo al Tercer Trimestre del Ejercicio 2013, se determinaron diferencias, al comparar el importe de los recursos ejercidos en el trimestre por partida Presupuestal de los capítulos 1000 "Servicios Personales", 2000 "Materiales y Suministros" y 3000 de "Servicios Generales" manifestados en el formato EVTOP-02 denominado "Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal", contra lo reportado en el formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos", como se describe a continuación:

Capítulo	Concepto	Presupuesto Ejercido Acumulado al III Trim 2013 según Formatos.		Diferencia
		EVTOP-01	EVTOP-02	
1000	Servicios Personales	\$368,894	\$475,841	\$106,947
2000	Materiales y Suministros	14,049	17,963	3,914
3000	Servicios Generales	71,752	88,838	17,086



SONORA
★ ★ ★ ★ ★
AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA
Y BUEN GOBIERNO

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES
BLVD. PASEO RIO SONORA, 159 LOCAL 8 | COL. PROYECTO RIO SONORA
TELÉFONOS: +52 (662) 217-2355
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.ceestra.gob.mx



Respuesta:

Me permito Informar que la diferencia en mención se debió a que por error involuntario no se sumó el total del trimestre de egresos del tercer trimestre con el acumulado del segundo trimestre de egresos; siendo los saldos corrector en el acumulado del tercer trimestre de egresos de : 1000 Servicios Personales acumulado \$ 475,841.00; 2000 Materiales y Suministros \$ 17,963.00 y 3000 Servicios Generales \$ 88,838.00 como se reporta en el formato EVTOP-02 del tercer trimestre del 2013. Cabe mencionar que ese error involuntario se corrigió en el Informe trimestral del Cuarto Trimestre en el formato EVTOP-01, haciendo la aclaración e informándolo en el formato EVTOP-04 del mismo informe. (se envía copia de formato EVTOP-04 del Informe del 4to. trimestre 2013).

Hacemos hincapié de que se tomarán las medidas correspondientes solicitando al personal encargado del llenado de dichos informes a través de oficio, verifiquen la información y su correcto llenado para evitar su consistencia. (se anexa oficio).

Observación 2:

Al analizar el renglón de "Saldo Inicial (Caja y Bancos)" reflejado en el formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento financiero de Ingresos y Egresos" de los informes relativos al segundo y tercer trimestre de 2013, 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:



SONORA
AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA
Y BUEN GOBIERNO

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES
BLVD. PASEO RIO SONORA, 159 LOCAL 8 | COL. PROYECTO RIO SONORA
TELÉFONOS: +52 (662) 217-2355
HERMOSILLO, SONORA. MÉXICO | www.ccestra.gob.mx



Concepto	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
Saldo Inicial (Caja y Bancos)	\$24,294	\$34,945	\$42,186	\$65,145	\$9,874	\$76,955
Ingresos	71,406	71,406	71,406	0	142,812	0
Total Ingresos	95,700	106,351	113,592	65,145	152,686	76,955
Egresos	67,178	70,589	52,181	42,423	69,307	62,232
Variación (Ingresos-Gastos)	\$28,522	\$35,762	\$61,411	\$22,722	\$83,379	\$14,723
Retención de ISR	6,424	6,424	3,734	-12,848	-6,424	-2,690
Variación (Ingresos-Gastos)	\$ 34,946	\$ 42,186	\$65,145	\$9,874	\$76,955	\$12,033

Respuesta:

En relación a la variación de ingresos-gastos, se informa que dicha variación se debe a la retención de ISR del pago de nómina que se provisiona mes con mes y se refleja al siguiente mes; como se refleja en la conciliación que se presenta en el cuadro arriba. Cabe mencionar que se informa en el formato EVTOP-01 de cada trimestre debajo del renglón Variación (Ingreso-Gasto) con las letras ISR y los respectivos números. Como medida de solventación en lo sucesivo se informará en el formato EVTOP-04 de cada Informe Trimestral que se realice.

Sin otro particular, le reiteramos a Usted las seguridades de nuestra consideración y respeto.

ATENTAMENTE,
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.
EL DIRECTOR GENERAL DEL CENTRO ESTATAL
DE TRASPLANTES.

DR. GUILLERMO RODRIGUEZ CARRIZOSA,
"2014: Austeridad, Transparencia y Buen Gobierno"



- C.c.p. Dip. José Luis Marcos León Perea, Presidente de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- C.c.p. Dip. Luis Alejandro García Rosas, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- C.c.p. Dip. Abel Murrieta Gutiérrez, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- C.c.p. Dip. Juan Manuel Armenta Montaño, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- C.c.p. Dip. Gildardo Real Ramírez, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- C.c.p. Dip. Perla Zuzuki Aguilar Lugo, Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- C.c.p. Dip. Karina García Gutiérrez, Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- C.c.p. Dip. Ismael Valdéz López, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- C.c.p. Dip. Carlos Ernesto Navarro López, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- C.c.p. C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo, Secretaria de la Contraloría General.
- C.c.p. C.P.C. Ernesto Figueroa Guajardo PCCA, Auditor Adjunto de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF.
- C.c.p. C.P.C. Martha Mendivil Vega PCCA, Director de Evaluación y Control de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF.
- C.c.p. Minutario.

RIRA/scc



CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES
BLVD. PASEO RIO SONORA, 159 LOCAL 8 | COL. PROYECTO Río SONORA
TELÉFONOS: +52 (662) 217-2355
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.ceestra.gob.mx



A N E X O

OBSERVACION 1 Y 2

Medidas de Solventación



SONORA
★ ★ ★ ★ ★
AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA
Y BUEN GOBIERNO

CENTRO ESTADAL DE TRASPLANTES
BLVD. PASEO RIO SONORA, 159 LOCAL 8 | COL. PROYECTO RIO SONORA
TELÉFONOS: +52 (662) 217-2355
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.ceestra.gob.mx



Oficio No. SSP/DGCEESTRA/036/2014
Hermosillo, Sonora a 10 de Febrero del 2014

M.A.P. ROSA ISELA RODRIGUEZ ASTORGA,
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL
CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES,
Presente.-

AT'N. - Susana Castillo Campuzano,
Área Administrativa.

Como es de su conocimiento, la Entidad ha sido auditada por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización, en el cual se derivaron observaciones, dentro de las mismas se encuentra la referente al numeral 01 y 02, correspondiente al informe relativo al segundo y tercer trimestre del 2013, por lo que me permito comunicarle lo siguiente.-

Con la finalidad de evitar que en lo sucesivo se llegare a realizar el llenado de los formatos Evtop 01, 02, 03 y 04 de manera no clara y precisa, los exhorto a que en lo sucesivo se verifique el correcto llenado de los formatos requeridos y que son presentados en forma trimestral y anual, así como cualquier aclaración que por su importancia amerite sea informado en el formato Evtop 04. Empero con el fin de estar dentro de la normatividad, le solicito que en adelante se manifieste de manera fehaciente y detallada, haciendo especial referencia si la misma tiene impacto en la estructura programática de la entidad.

Por lo anterior, y siempre son el interés de un servidor de dar cumplimiento a la reglamentación establecida en éste rubro, les pido a que juntos hagamos el compromiso de llevar a cabo las acciones necesarias para el cabal cumplimiento de éste objetivo.

Sin otro particular, quedo de ustedes.

ATENTAMENTE

SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN
EL DIRECTOR GENERAL DEL CENTRO ESTATAL DE
TRASPLANTES.

DR. GUILLERMO RODRIGUEZ CARRIZOSA.
"2014: Austeridad, Transparencia y Buen Gobierno"

RMA/scc

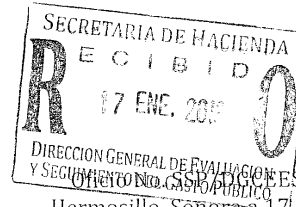
SECRETARÍA DE SALUD PÚBLICA
CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES



CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES
BLVD. PASEO RIO SONORA, 159 LOCAL B | COL. PROYECTO RIO SONORA
TELÉFONOS: +52 (662) 217-2355
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.cceestra.gob.mx



[Handwritten signature]



CEESTRA/003/2014
Hermosillo, Sonora a 17 de Enero del 2014

**C.P. SAUL LOPEZ MONTIEL,
SUBSECRETARIO DE EGRESOS
SECRETARIA DE HACIENDA.
PRESENTE.**

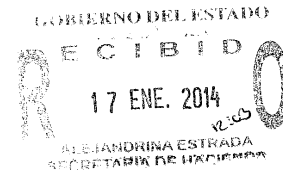
Con el propósito de cumplir con la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, así como lo dispuesto por el H. Congreso del Estado, en el Decreto que aprueba el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2013, me permito enviar a Usted los formatos con la información solicitada del cuarto Trimestre 2013 y envié por correo electrónico: evaluacion@haciendaegresos-sonora.gob.mx.

Sin otro particular por el momento, reciba un cordial saludo.

**ATENTAMENTE
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCION
EL DIRECTOR GENERAL DEL CENTRO ESTATAL
DE TRASPLANTES.**

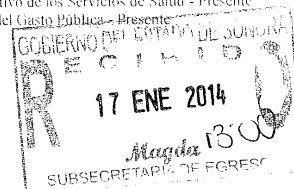
[Handwritten signature]
17 ENE. 2014
Cecilia

DR. GUILLERMO RODRIGUEZ CARRIZOSA
"2014: Austeridad, Transparencia y Buen Gobierno"



C.e.p. Lic. Carlos Manuel Villalobos Organista, Secretario de Hacienda. Presente
C.e.p. Dr. José Jesús Bernardo Campillo García, Secretario de Salud y Presidente Ejecutivo de los Servicios de Salud - Presente
C.e.p. LA E Cristian G. Lardín Apodaca, Director Gral. De Evaluación y Seguimiento del Gasto Público. Presente
C.e.p. Minuta

RIRA/sgma



AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA
Y BUEN GOBIERNO

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES
BLVD. PASEO RIO SONORA, 159 LOCAL 8 | COL. PROYECTO RIO SONORA
TELEFONOS: +52 (662) 217-2355
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.ceestra.gob.mx

EVTOP-04
SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
RESULTADO DE ANÁLISIS PROGRAMÁTICO – PRESUPUESTAL
TRIMESTRE: CUARTO DE 2013

ORGANISMO: CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES

Resultados Generales

Avance preliminar del ejercicio	\$ 178,515.00
Subsidio Gobierno del Estado	\$ 22,577
Remanentes de ejercicios anteriores	\$ 22,577
Que corresponde a nuestro saldo en Bancos al cierre del trimestre	

El presupuesto de Egresos autorizados para el presente año es de \$ 856,873.00, para ser aplicados en las partidas mencionadas en el formato EVTOP-02, de Octubre a Diciembre se recibió de ingresos por subsidio por la cantidad de \$ 178,515.00, que corresponden los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre 2013 respectivamente por la cantidad de \$ 71,406.00 de Septiembre y Octubre y Noviembre por la cantidad de \$ 35,703.00 respectivamente, ya que hubo reducción del 50% del subsidio otorgado a este Centro y el subsidio del mes Diciembre está pendiente del cobro por la cantidad de \$ 35,703.00 teniendo un total de ingresos acumulados a Diciembre 2013 de \$ 571,248.00 que corresponde al 87.50 % de avance anual de nuestro presupuesto.

Se informa que en Octubre se redujo la partida 32201 Arrendamiento de Edificio por \$ 1,982.04 y se dio suficiencia presupuestal a la partida 31301 Agua por la cantidad de \$ 258.00, así como la partida 34101 Servicios Financieros y Bancarios por \$ 544.04 y la partida 35501 Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte por \$ 1,180.00. Dichas suficiencias no afectan a la estructura programática ni a nuestras metas programadas.

Se informa que en Noviembre hubo una reducción en la partida 32201 Arrendamiento de Edificio por \$ 1,045.02 para dar suficiencia presupuestal a la partida 31401 Telefonía Tradicional por la misma cantidad; también hubo reducción de la partida 32201 Arrendamiento de Edificio por \$ 3,287.95 para dar suficiencia presupuestal a la partida 31101 Energía Eléctrica por la misma cantidad; hubo reducción presupuestal de la partida 32201 Arrendamiento de Edificio por la cantidad de \$ 258.00 para dar suficiencia presupuestal a la partida 31301 Agua por la misma cantidad; se redujo la partida 32201 Arrendamiento de Edificio por la cantidad de \$ 2,000.00 para dar suficiencia presupuestal a la partida 26101 Combustibles por la misma cantidad; se redujo la partida 32201 Arrendamiento de Edificio por la cantidad de \$ 544.04 para dar suficiencia presupuestal a la partida 34101 Servicios financieros y bancarios por la misma cantidad.

Se informa que en el mes de Noviembre se reflejan los pasivos de proveedores pendientes de pago en la partida 21201 Materiales y Utiles de Impresión por la cantidad de \$ 6,512.24; en la partida 34501 Seguros de Bienes Patrimoniales por \$ 6,822.26; en la partida 35101 Mantenimiento y Conservación de

EVTOP-04
SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
RESULTADO DE ANALISIS PROGRAMÁTICO – PRESUPUESTAL

TRIMESTRE: CUARTO DE 2013

ORGANISMO: CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES

Inmuebles por \$ 17,632.00; en la partida 38301 Congresos y Convenciones por \$ 89,126.00, dando un total de pasivos en el mes de Noviembre de \$ 120,092.56.
Dichas suficiencias presupuestales y reducciones no afectan a la estructura programática ni a nuestras metas programadas.

En Diciembre se da suficiencia presupuestal a las partidas 21101 Material, Útiles y Equipos Menores de Oficina por \$ 129.80, se da suficiencia presupuestal a la partida 22101 Productos Alimenticios para el personal en las instalaciones por \$ 1,904.23, se da suficiencia presupuestal a la partida 31101 Energía Eléctrica por \$ 3,919.52; se da suficiencia presupuestal a la partida 31301 Agua por \$ 258.00; se da suficiencia presupuestal a la partida 31401 Telefonía Celular por \$ 2,718.83; se da suficiencia presupuestal a la partida 34101 Servicios Financieros y Bancarios por \$ 559.12; se da suficiencia presupuestal a la partida 35101 Mantenimiento y Conservación de Bienes Informáticos por la cantidad de \$ 416.76; se da suficiencia presupuestal a la partida 35302 Mantenimiento y reduciéndose la partida 32201 Arrendamiento de Edificio por las mismas cantidades respectivamente. Dichas suficiencias presupuestales y reducciones no afectan a la estructura programática ni a nuestras metas programadas.

Se informa también que se tienen pasivos pendientes de pago por Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 145,765.12, correspondientes a los meses de Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre del 2013.

En relación a las metas del Programa Operativo Anual, todas han tenido un avance del 100% al Cuarto trimestre exceptuando la meta número 2 Evento que aunque se cumplió y rebasó la meta programada que fue de 36 eventos, teniendo un acumulado al tercer trimestre de 39 eventos cumpliendo y rebasando la meta en un 108% de avance; en el tercer y cuarto trimestre no se realizaron eventos ya que el personal que los realizaba se tuvo que prescindir de él por falta de presupuesto para su sueldo y aunque se ha pedido personal para cubrir ese puesto aun no hemos tenido respuesta de Recursos Humanos.

En la meta 1 Evento, no se realizó la reunión programada en el tercer trimestre, ya que no hubo quórum para la realización de la misma por motivos de agenda, se realizará en el mes de Enero del 2014.

En la meta 4 Estudio, no se llevó a cabo el estudio en el trimestre programado ya que se esperaba realizarlo con una empresa y durante la campaña en el mes de Septiembre, pero siguiendo con la austeridad en el cuarto trimestre no se realizó dicha encuesta por no tener personal para hacerla ni presupuesto para realizarla.

La meta No. 3 se cumplió al 100% siendo la campaña de Difusión realizada en el mes de Septiembre del 2013 y la meta 6 se cumplió al 100% ya que fue la elaboración de la cuenta pública que se presentó en el primer trimestre.

EVTOP-04
SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
RESULTADO DE ANÁLISIS PROGRAMÁTICO – PRESUPUESTAL
TRIMESTRE: CUARTO DE 2013

ORGANISMO: CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES

Me permito informar que en el tercer trimestre en el formato EVTOP-01 en el apartado de Egresos en la columna de acumulado por error involuntario no se acumularon los saldos del total del trimestre de egresos del segundo trimestre, siendo los saldos correctos en el acumulado del tercer trimestre de egresos de: 1000 Servicios Personales acumulado \$ 475,841.00; capítulo 2000 Material y Suministros acumulado \$ 17,963.00; capítulo 3000 Servicios Generales acumulado \$ 88,839.00. Informando que en lo sucesivo se tendrá más cuidado en la elaboración de dicho informe.

Se informa que nuestro presupuesto asignado fue de \$ 856,873.00, teniendo un ingreso total de enero a diciembre de \$ 749,763.00, habiendo una reducción a nuestro presupuesto los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2013 por la cantidad de 107,109.00; ya que se nos venían dando de subsidio mensualmente la cantidad de \$ 71,406.00 y los últimos tres meses (oct-dic) fue de \$ 35,703.00.