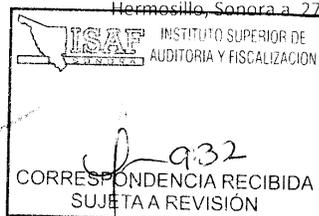




Oficio No. SSP/DGCEESTRA/091/2014
 Hermosillo, Sonora a 27 de Junio 2014.

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



H. CONGRESO DEL ESTADO
 DE SONORA

Recibi a elev. 9:01

En relación al Oficio ISAF/AAE-1498-2014, fecha 15 de Mayo de 2014, recibido el 19 de Mayo del presente, donde se notifican las observaciones derivadas de la Auditoría de Gabinete realizada a los Informes Trimestrales correspondientes al Cuarto Trimestre del 2013 del Centro Estatal de Trasplantes, me permito enviar **respuestas** :

Observaciones

3. En el Informe relativo al Cuarto Trimestre de 2013, no se manifestaron en el formato EVTOP-04, las justificaciones así como el impacto que tendrá en la estructura programática, en relación con las modificaciones al presupuesto original de ciertas partidas en el formato EVTOP-02 denominado "Análítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal", como se describe a continuación:

Partida	Concepto	Presupuesto		Variación
		Original	Modificado	
12201	Sueldo Base Al Personal Eventual	\$516,000	\$299,000	-\$217,000
22101	Productos alimenticios para el personal de las instalaciones	1,000	5,319	4,319
26101	Combustibles	3,000	7,000	4,000
31101	Energía Eléctrica	3,000	14,896	11,896
31401	Telefonía Tradicional	2,000	11,871	9,871
32201	Arrendamiento De Edificios	2,000	184,212	182,212
34101	Servicios Financieros y Bancarios	11,048	17,301	6,253
37101	Pasajes Aéreos	1,000	8,022	7,022

RESPUESTA:

12201 Sueldo Base al Personal Eventual

Me permito informar que en el tercer trimestre, en el mes de agosto del 2013, en el formato Evtop-04, se informa de la reducción de la partida 1000 Servicios Personales por la cantidad \$ 217,000.00, por recorte de personal para dar suficiencia presupuestal a la partida 32201



Arrendamiento de Edificios por \$ 216,648.00 y a la partida 39201 Impuestos y Derechos por \$ 352.00.

22101 Productos Alimenticios para el Personal de las Instalaciones

En el formato Evtop-04 del Segundo Trimestre en el mes de Junio, se informa que se da suficiencia presupuestal a la partida 22101 Productos Alimenticios para el Personal en las instalaciones por la cantidad de \$ 1,873.30.

En el formato del primer trimestre en el mes de Marzo, se informa que se da suficiencia Presupuestal también a la partida 22101 Productos Alimenticios para el Personal en las Instalaciones por la cantidad de \$ 229.54.

En diciembre en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre se informa que se da suficiencia presupuestal también a la partida 22101 Productos Alimenticios para el Personal en las Instalaciones, por la cantidad de \$ 1,904.23.

En Septiembre se da suficiencia presupuestal por la cantidad de \$ 311.70 a la partida 22101 Productos Alimenticios para el Personal en las Instalaciones, dando un total de Suficiencia Presupuestal a la partida 22101 Productos Alimenticios para el Personal en las Instalaciones, de : **\$ 4,319.00.**

26101 Combustibles

En el formato Evtop-04 del Segundo Trimestre en el mes de Junio 2'13 se da suficiencia presupuestal a la partida 26101 Combustibles por \$ 1,000.00.

En el formato Evtop-04 del Tercer Trimestre del mes de Septiembre 2013, se da suficiencia presupuestal a la partida 26101 Combustibles, por \$ 1,000.00

En el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre en el mes de Noviembre 2013, se da suficiencia Presupuestal a la partida 26101 Combustibles, por la cantidad de \$ 2,000.00. Dando un total de suficiencia a la partida 26101 Combustibles de **\$ 4,000.00.**

31101 Energía Eléctrica

Se informa en el formato Evtop-04 del Segundo Trimestre 2013 en el mes de Junio, se da suficiencia presupuestal a la partida 31101 Energía Eléctrica por la cantidad de \$ 1,295.20.

Se informa en el formato Evtop-04 del Tercer Trimestre 2013 en el mes de agosto, se da suficiencia presupuestal a la partida 31101 Energía Eléctrica por la cantidad de \$ 1,588.02.

Se informa en el formato Evtop-04 del Tercer Trimestre 2013 en el mes de Septiembre, se da suficiencia presupuestal a la partida 31101 Energía Eléctrica por la cantidad de \$ 1,805.14.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre 2013 en el mes de Noviembre, se da suficiencia Presupuestal a la partida 31101 Energía Eléctrica, por la cantidad de \$ 3,287.95.



Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre 2013 en el mes de Diciembre, se da suficiencia presupuestal a la partida 31101 Energía Eléctrica, por la cantidad de \$ 3,919.52.
Dando un total de suficiencia presupuestal a la partida 31101 Energía Eléctrica de \$ **11,896.00**.

31401 Telefonía Tradicional

Se informa en el formato Evtop-04 del Segundo Trimestre 2013 en el mes de Junio, se da suficiencia presupuestal a la partida 31401 Telefonía Tradicional por la cantidad de \$ 3,125.05.
Se informa en el formato Evtop-04 del Segundo Trimestre 2013 en el mes de Julio, se da suficiencia presupuestal a la partida 31401 Telefonía Tradicional por la cantidad de \$ 1,006.99.
Se informa en el formato Evtop-04 del Tercer Trimestre 2013 en el mes de Agosto, se da suficiencia presupuestal a la partida 31401 Telefonía Tradicional por la cantidad de \$ 1,088.27.
Se informa en el formato Evtop-04 del Tercer Trimestre 2013 en el mes de Septiembre, se da suficiencia presupuestal a la partida 31401 Telefonía Tradicional por la cantidad de \$ 887.11.
Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto trimestre del 2013 del mes de Noviembre, se da suficiencia presupuestal a la partida 31401 Telefonía Tradicional por la cantidad de \$ 1,045.02.
Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre 2013 en el mes de Diciembre, se da suficiencia presupuestal a la partida 31401 Telefonía Tradicional por la cantidad de \$ 2,718.83.
Dando un total de suficiencia presupuestal de la partida 31401 Telefonía Tradicional por \$ **9,871.00**.

32201 Arrendamiento de Edificios

Se informa en el formato Evtop-04 del Tercer Trimestre del 2013 en el mes de Agosto, se da suficiencia presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 216,648.00.

Se informa en el formato Evtop-04 del Tercer Trimestre del 2013 en el mes de Agosto, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 369.45.

Se informa en el formato Evtop-04 del Tercer Trimestre del 2013 en el mes de Agosto, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 1,588.02.

Se informa en el formato Evtop-04 del Tercer Trimestre del 2013 en el mes de Agosto, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 1,088.27.

Se informa en el formato Evtop-04 del Tercer Trimestre del 2013 en el mes de Agosto, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 4,022.00.



Se informa en el formato Evtop-04 del Tercer Trimestre del 2013 en el mes de Agosto, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 258.00.

Se informa en el formato Evtop-04 del Tercer Trimestre del 2013 en el mes de Septiembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$7,658.15.

CUARTO TRIMESTRE

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Octubre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 1,982.04.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Noviembre se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 1,045.00.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Noviembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 3,287.95.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Noviembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 258.00.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Noviembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 2,000.00.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Noviembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 544.04.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Noviembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 3,287.95.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Diciembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 129.80.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Diciembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 1,904.23.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Diciembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 3,919.52.



Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Diciembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 258.00.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Diciembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 2,718.83.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Diciembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 559.12.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Diciembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 416.76.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Diciembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 464.00.

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Diciembre, se da reducción presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 25.00.

Dando un total de reducción a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios, por \$ **34,496.00**.

AMPLIACION	REDUCCION	VARIACION
216,648.00	34,496.00	182,212
<u>2,000.00</u>		
218,648.00		
<u>60.00</u>		
218,708.00		

Se informa en el formato Evtop-04 del Cuarto Trimestre del 2013 en el mes de Diciembre, se da ampliación presupuestal a la partida 32201 Arrendamiento de Edificios por la cantidad de \$ 60.00, reduciéndose la partida 33101 Servicios Legales de Contabilidad , Auditoria y relacionados por la misma cantidad, siendo esta suficiencia la única que no se informó en el formato Evtop-04 del Cuarto trimestre 2013. Quedando de la siguiente manera: \$ 216,647.00 + \$ 60.00 = \$ 216,708.00. Informando que en lo sucesivo se tendrá más cuidado para informar todo lo concerniente en suficiencias y reducciones presupuestales en el formato Evtop-04.

La información de las suficiencias Presupuestales anteriores vienen en los formatos Evtop 04 del Primero, Segundo, Tercero y Cuarto del 2013, las cuales se anexan copia al presente oficio para su información.



modificaciones tanto del gasto como del personal de esta Entidad reduciendo la plantilla de personal y en platica con nuestro eje rector esperábamos se reasignara nuestro presupuesto original, no obteniendo resultado positivo. Se anexa copia Informes Presupuestales de los 4 trimestres 2013 y de las Actas de Gobierno donde se justifican y se informan las suficiencias presupuestales y reducciones.

Como medida de solventación en lo sucesivo se informará en tiempo y forma de las suficiencias y reducciones presupuestales en los formatos en los que se reportan y cumplir con los ordenamientos establecidos.

Respuesta:

4. En el informe relativo al Cuarto Trimestre de 2013, se manifestó haber ejercido recursos de ciertas Partidas que no cuentan con suficiencia presupuestal original ni modificada, según consta al analizar el formato EVTOP-02 denominado "Análítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal", como se describe a continuación:

Partida	Concepto	Presupuesto		Ejercido	Variación	
		Original	Modificado		Ejercido vs Original	Ejercido vs Modificado
21201	Materiales y útiles de Impresión y Reproducción	\$2,036	\$4,405	\$10,917	\$8,881	\$6,512
32201	Arrendamiento de Edificios	2,000	184,212	218,647	216,647	34,435
34501	Seguro de Bienes Patrimoniales	1,000	0	6,822	5,822	6,822
35101	Mantenimiento y Conservación de Inmueble	1,000	2,458	20,090	19,090	17,632
38301	Congresos y Convenciones	1,000	0	89,126	88,126	89,126

Respuesta:

Me permito informar que dichas suficiencias presupuestales a estas partidas se informaron como Pasivos en los meses de Noviembre y Diciembre del 2013, informándolo en los formatos Evtop-04 del tercer y cuarto trimestre, así como se informó también en las Juntas de Gobierno de esta Entidad, se anexarán los formatos Trimestrales así como las Actas de Gobierno donde se informa de dichos pasivos haciéndole la solicitud a la Secretaría de Hacienda para su pago y ampliación presupuestal, donde se gestiona el pago para el ejercicio 2014 y una futura ampliación presupuestal para el pago de los mismos. También se anexa oficio de solicitud de pago de pasivo 2013 de la partida 32201 Arrendamiento de Edificios como evidencia de la gestión de pasivos para



34101 Servicios Financieros y Bancarios

Se informa en el formato EVTOP 04 del segundo trimestre en el mes de Abril se da suficiencia presupuestal a la partida 34101 servicios financieros y bancarios por \$528.80.

Se informa en el formato EVTOP 04 del segundo trimestre en el mes de Mayo se da suficiencia presupuestal a la partida 34101 servicios financieros y bancarios por \$2,000.00.

Se informa en el formato EVTOP 04 del segundo trimestre en el mes de Junio se da suficiencia presupuestal a la partida 34101 servicios financieros y bancarios por \$324.64.

Se informa en el formato EVTOP 04 del tercer trimestre en el mes de Julio se da suficiencia presupuestal a la partida 34101 servicios financieros y bancarios por \$604.36.

Se informa en el formato EVTOP 04 del tercer trimestre en el mes de Agosto se da suficiencia presupuestal a la partida 34101 servicios financieros y bancarios por \$589.28.

Se informa en el formato EVTOP 04 del tercer trimestre en el mes de Septiembre se da suficiencia presupuestal a la partida 34101 servicios financieros y bancarios por \$559.12.

Se informa en el formato EVTOP 04 del cuarto trimestre 2013; en el mes de Octubre, se da suficiencia presupuestal a la partida 34101 servicios financieros y bancarios por la cantidad de \$544.04.

Se informa en el formato EVTOP 04 del cuarto trimestre 2013; en el mes de Noviembre, se da suficiencia presupuestal a la partida 34101 por la cantidad de \$544.04.

Se informa en el formato EVTOP 04 del cuarto trimestre 2013; en el mes de Diciembre, se da suficiencia presupuestal a la partida 34101 por la cantidad de \$559.12.

Dando un total de suficiencia presupuestal a la partida 34101 Servicios financieros y bancarios de \$6,253.00.

37101 Pasajes Aéreos

Se informa en el formato EVTOP 04 del tercer trimestre del 2013 en el mes de Agosto se da suficiencia presupuestal a la partida 37101 pasajes aéreos por la cantidad de \$7,022.00.

Me permito informar que dichas suficiencias presupuestales se informaron en los diferentes Informes trimestrales 2013 de los formatos Evtop-04, y nuestras suficiencias y reducciones presupuestales se debió a nuestra reducción de presupuesto de \$2,058,000.00 a \$856,873.00, aunado a la reducción de presupuesto que se presentó en los últimos tres meses del año 2013 del 50 % , siendo esa reducción por \$ 107,109.00; adecuándonos a nuestros gastos, se hicieron



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 Montañó, 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.

BIRA/acc



el 2014. También se anexa oficio de solicitud de ampliación presupuestal como evidencia de gestión.

Como medida de solventación, en lo sucesivo se informará y solicitará suficiencias presupuestales cuando sea requerido ante la Secretaría de Hacienda así como en las Juntas de Gobierno de nuestra entidad para evitar incurrir en una situación similar.

5. Al analizar el renglón de “Saldo Inicial (Caja y Bancos)” reflejado en el formato EVTOP-01 denominado “Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos” del informe relativo al Cuarto 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:

Concepto	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo Inicial (Caja y Bancos)	\$12,033	\$19,322	\$45,457
Ingresos	71,406	71,406	*35,703
Total Ingresos	83,439	90,728	81,160
Egresos	69,701	167,248	191,809
Variación (Ingresos-Gastos)	\$13,738	-\$76,520	-\$110,649
Retención de ISR y Pasivos	5,584	(pasivo)121,978	(pasivo)149,499
Variación (Ingresos-Gastos)	\$ 19,322	\$ 45,457	*\$38,850

Nota: * La Variación Ingresos-Gastos de Diciembre de \$ 38,850.00 corresponde a subsidio provisionado de Diciembre de \$ 35,703.00 y remanente por \$ 3,147.00, dando un total en Caja, Bancos e Inversiones a Diciembre por \$ 3,147.00.

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, así como la provisión de pasivos que se realizó en Noviembre y Diciembre 2013. 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.