



H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA
RECIBIDO
 21 JUL 2016
 DEPARTAMENTO DE FISCALIA DE PARTES
Oficio N° SSP/DGCEESTRA/ 0190/2016
 Hermosillo, Sonora a 20 de Julio del 2016.

Asunto: Respuesta de Observación del ISAF.

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

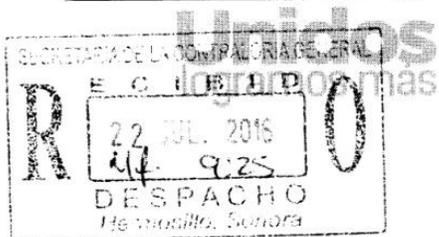


En relación a Oficio N°/ ISAF/AE-2168-2016 fecha 21 de Junio de 2016, recibido 24 de Junio del presente año; donde se notifica las observaciones derivadas de la Segunda Auditoria de Gabinete realizada al informe Trimestral correspondiente al Cuarto e Inicial de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del Ejercicio de 2015 del Centro Estatal de Trasplantes, me permito enviar **respuestas:**

Observaciones

12. En el informe relativo al Cuarto Trimestre de 2015, se manifestó haber devengado recursos de ciertas partidas que no cuentan con suficiencia presupuestal original ni modificada según consta al analizar el Formato ETCA-II-09-A denominado "Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Partida del Gasto", como se describe a continuación:

Partida	Concepto	Presupuesto		Devengado	Variación	
		Original	Modificado		Devengado Vs Original	Devengado vs Modificado
32201	Arrendamiento de Edificios.	\$244,805	\$244,165	\$305,205	\$60,400	\$61,040
33101	Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoria y Relacionados	2,000	2,000	10,000	8,000	8,000
34101	Servicios Financieros y Bancarios	5,195	5,835	19,941	14,746	14,106
37501	Viáticos en el País	1,000	1,000	7,000	6,000	6,000
37901	Cuotas	1,000	1,000	15,158	14,158	14,158



CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES
 BLVD. PASEO RIO SONORA, 159 LOCAL8 | COL. PROYECTO RIO SONORA
 TELÉFONOS: +52 (662) 217-2355
 HERMOSILLO, SONORA. MÉXICO | www.ceestra.gob.mx



RESPUESTA:

Se informa que se utilizaron las partidas que no tuvieron movimiento para dar suficiencias presupuestales a otras que había necesidad de otorgarles suficiencias, ya que nuestro presupuesto al momento de ser autorizado no fue el que se había enviado como el necesario para cubrir dichas partidas, por lo anterior se tomarán las medidas conducentes para que antes de devengar alguna partida, se consulte si cuenta con suficiencia presupuestal, enviando oficio al área correspondiente exhortando a que se realicen dichos trámites y gestiones necesarias y evitar incurrir una situación similar. Se anexa oficio.

13. En el informe relativo al Cuarto Trimestre de 2015, se determino diferencia por \$116,699 en el formato ETCA-II-09 denominado "Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)", al comparar el Total del Gasto de la columna de Egresos Devengados Anual manifestado en el citado formato por \$702,307 contra el Total que resulta de sumar el Egreso Devengado Trimestral de los formatos trimestrales ETCA-II-09 con la misma denominación anterior del Primero, Segundo, Tercero y Cuarto Trimestre de 2015 por \$819,006.

RESPUESTA:

Me permito informar que por error involuntario en el formato ETCA-II-09 del Cuarto trimestre en el Egreso Devengado Anual se puso el monto igual al Egreso Pagado Anual, debiendo ser en el Egreso Devengado Anual del Cuarto Trimestre 2015 la cantidad de \$ 820,756.00, habiéndose corregido en el mismo formato ETCA-II-09 de la Cuenta Pública 2015; así mismo se envía el formato ETCA-II-09 del Segundo Trimestre 2015 corrigiéndose el Egreso Devengado Anual Total, debiendo ser \$ 407,598.39 y el Egreso Devengado Trimestral en el Capítulo 3000 Servicios Generales por \$ 133,407.21 y un total de \$ 246, 526.28 monto que al sumar los trimestres el Egreso Devengado Trimestral de los

Unidos
logramos más

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES
BLVD. PASEO RIO SONORA, 159 LOCAL8 | COL. PROYECTO RÍO
SONORA
TELÉFONOS: +52 (662) 217-2355
HERMOSILLO, SONORA. MÉXICO | www.ceestra.gob.mx



formatos trimestrales ETCA-II-09 del 1ro, 2do, 3ro. y 4to, darán la suma de \$ 820,756.00 del Egreso Devengado Anual al Cuarto Trimestre 2015.

Se envían formatos ETCA-II-09, 09-A, B Y C del Cuarto Trimestre 2015 corregidos, informando que se tomarán las medidas correspondientes para evitar incurrir una situación similar, enviando oficio al área correspondiente exhortando a que se realicen el adecuado llenado de los formatos en mención.

Los formatos corregidos se enviaron a la Secretaría de Hacienda Estatal y se firmó el oficio de recibido, el cual se anexa en este oficio.

Dichos formatos se publicarán en nuestra página WEB en la liga:

<http://transparencia.esonora.gob.mx/Sonora/Transparencia/Poder+Ejecutivo/Entidades/Centro+Estatal+de+Trasplantes/Resultado+de+Auditorias/>
el cual podrá acceder para su revisión.

14. En los informes relativos al Cuarto Trimestre de 2015 y de Cuenta Pública de 2015, en el Formato ETCA-I-02 y CPCA-I-02 denominados “Estado de Variaciones en la Hacienda Pública”, El Sujeto Fiscalizado presento inconsistencias y omisiones relevantes en el llenado, incumpliendo lo establecido en la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora, la Guía para la Elaboración de la Cuenta Pública del Estado de Sonora 2015 y en las Recomendaciones de llenado emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), como sigue:

RESPUESTA:

Con respecto a esta observación , me permito informar que por error involuntario y debido que el formato en cuestión no se encontraban con las formulas adecuadas se realizó mal el llenado de dicho ETCA, por lo que se envían los formatos ETCA-I-02 del Cuarto Trimestre 2015 y formato CPCA-I-02 de la Cuenta Pública 2015 ya corregidos.

Unidos
logramos más

CENTRO ESTADAL DE TRASPLANTES
BLVD. PASEO RIO SONORA, 159 LOCAL8 | COL. PROYECTO RÍO
SONORA
TELÉFONOS: +52 (662) 217-2355
HERMOSILLO, SONORA. MÉXICO | www.ceestra.gob.mx



Se comenta que en el rubro "Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores", no hubo movimientos tanto en el formato ETCA-I-02 del Cuarto Trimestre 2015 y formato CPCA-I-02 de la Cuenta Pública 2015, por lo que se presenta en ceros.

Por lo anterior se tomarán las medidas correspondientes para evitar incurrir una situación similar, enviando oficio al área correspondiente exhortando a que se realicen el adecuado llenado de los formatos en mención.

Los formatos corregidos se enviaron a la Secretaría de Hacienda Estatal y se firmó el oficio de recibido, el cual se anexa en este oficio.

También se informa que se publicarán los formatos corregidos en nuestra página WEB en la liga:

<http://transparencia.esonora.gob.mx/Sonora/Transparencia/Poder+Ejecutivo/Entidades/Centro+Estatal+de+Trasplantes/Resultado+de+Auditorias/>
el cual podrá acceder para su revisión.

15. En el informe relativo al Cuarto Trimestre del 2015, así como en el informe relativo a la Cuenta Pública de 2015 Sujeto Fiscalizado, no presento el informe de Avance Programático, en el cual se detallen el total de metas Programadas Original Anual, Modificadas y el Avance Trimestral y Acumulado Anual de lo alcanzado respecto a lo Programado, así como las justificaciones a las variaciones presentadas, por lo que fue imposible llevar a cabo la evaluación y control correspondiente.

RESPUESTA:

Se comenta que por razones involuntarias no se envió el informe de Avance Programático con los avances correspondientes, por lo que se tomarán las medidas conducentes para evitar incurrir en una situación similar, se envía el avance al Cuarto Trimestre 2015 de las metas en cuestión así como el avance de la Cuenta Pública 2015, en las cuales se detallan la totalidad de las Metas Originales para el ejercicio 2015, Modificaciones, Programado Trimestral así como lo Alcanzado Trimestral y Acumulado Anual Alcanzado.

Unidos
logramos más

CENTRO ESTADAL DE TRASPLANTES
BLVD. PASEO RIO SONORA, 159 LOCAL8 | COL. PROYECTO RÍO
SONORA
TELÉFONOS: +52 (662) 217-2355
HERMOSILLO, SONORA. MÉXICO | www.ceestra.gob.mx



Por lo anterior, se tomarán las medidas correspondientes para evitar incurrir una situación similar, enviando oficio al área correspondiente exhortando a que se tenga más cuidado al integrar el Informe trimestral correspondiente.

También se informa que se publicarán los formatos en nuestra página WEB en la liga:

<http://transparencia.esonora.gob.mx/Sonora/Transparencia/Poder+Ejecutivo/Entidades/Centro+Estatal+de+Trasplantes/Resultado+de+Auditorias/>
el cual podrá acceder para su revisión.

16. En el informe relativo a la Cuenta Publica 2015, el Sujeto Fiscalizado informa de la existencia de ciertas partidas cuyos presupuestos autorizados originalmente no fueron devengados en su totalidad, presentando suficiencia presupuestal sin proporcionarnos justificación alguna que explique este hecho, según consta al analizar el Formato CPAC-II-09-A denominado "Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos" por Partida del Gasto, como se describe a continuación:

Partida	Concepto	Presupuesto (En pesos)		Variación Devengado vs Original
		Original	Devengado	
13403	Estímulos al personal de confianza.	\$283,789	\$262,882	-\$20,907
21201	Materiales y útiles de Impresión y Reproducción.	8,000	0	-8,000
21401	Bienes Informativos.	5,000	0	-5,000
22101	Productos Alimenticios para el Personal de las Instalaciones	10,000	1,740	-8,260
26101	Comestibles.	12,000	0	-12,000
31401	Telefonía Tradicional.	15,000	9,330	-5,670
34501	Seguro de Bienes Patrimoniales.	7,000	0	-7,000

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

Partida	Concepto	Presupuesto (En pesos)		Variación Devengado vs Original
		Original	Devengado	
21601	Material de Limpieza.	\$6,000	\$3,195	-\$2,805
38301	Congresos y Convenciones.	4,208	0	-4,208



CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES
BLVD. PASEO RIO SONORA, 159 LOCAL8 | COL. PROYECTO RÍO
SONORA
TELÉFONOS: +52 (662) 217-2355
HERMOSILLO, SONORA. MÉXICO | www.ceestra.gob.mx



RESPUESTA:

Me permito informar que por no empatar la Agenda con los integrantes del Consejo Directivo del Centro Estatal de Trasplantes, no se ha llevado a cabo aún las Juntas de Gobierno donde se realizan las autorizaciones de las economías presupuestales y su afectación en la estructura programática; por lo que se informa que se seguirá gestionando para que se lleve a cabo la Junta de Gobierno donde se justifiquen y apruebe el Informe de la Cuenta Pública 2015 así como las economías presupuestales y movimientos de partidas que se hayan realizado en el 2015.

Me permito informar que se tomarán las medidas correspondientes para evitar incurrir una situación similar, enviando oficio al área correspondiente exhortando a que se presupueste de acuerdo a las necesidades de las metas programadas.

**A T E N T A M E N T E
S U F R A G I O E F E C T I V O . N O R E E L E C C I O N
E L D I R E C T O R G E N E R A L D E L C E N T R O
E S T A T A L D E T R A S P L A N T E S**

DR. ERNESTO DUARTE TAGLES

"2016, AÑO DEL DIALOGO Y LA RECONSTRUCCION"



C.c.p Dip. Fermín Trujillo Fuentes, Presidente de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
C.c.p Dip..Lina Acosta Cid Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
C.c.p. Dip. Célida Teresa López Cárdenas, Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF
C.c.p Dip. Javier Dagnino Escobosa,, Secretario de la Comisión de Vigilancia de ISAF
C.c.p. Dip. Jorge Luis Márquez Cázares, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
C.c.p. Dip.Omar Alberto Guillén Partida, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
C.c.p. Dip. Rafael Buelna Clark, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
C.c.p Lic. Miguel Angel Murillo Aispuro, Secretario 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 Directora de Evaluación y Control de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF
C.c.p. C.P. Pablo Enrique Ruiz García, PCCA, Subdirector General de Seguimiento de Observaciones al Gobierno del Estado del ISA
C.c.p. LIC. Gustavo e. Ruiz Jiménez PCCA, Director General de Asuntos Jurídicos del ISAF
C.c.p. Minutario
RIRA/as.

Unidos
logramos más

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES
BLVD. PASEO RIO SONORA, 159 LOCAL8 | COL. PROYECTO RÍO
SONORA
TELÉFONOS: +52 (662) 217-2355
HERMOSILLO, SONORA. MÉXICO | www.ceestra.gob.mx