

ANEXO

1

1. En relación con la revisión de la partida 33302 denominada “Servicios de Consultoría”, el Sujeto Fiscalizado no presentó evidencia documental de los servicios recibidos por el prestador de servicios Indemer Asesores, S.A. de C.V., por concepto de “Asesoría y elaboración de estudio de opinión sobre los servicios proporcionados por las diferentes oficinas del Gobierno del Estado de Sonora”, correspondiente al primer trimestre del 2011, al cual se le pagaron \$450,000, según consta en la orden de pago No. 25423 de fecha 27 de mayo de 2011. El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2010.

SOPORTE:

EN PROCESO

ANEXO

2

OBSERVACION 2.- No fue exhibida la documentación comprobatoria que ampara el gasto ejercido por \$6,443,302, correspondiente a diversas pólizas que afectaron las siguientes partidas: 1) 26101 "Combustibles" por \$98,461, 2) 31101 "Energía Eléctrica" por \$217,250, 3) 31401 "Telefonía Tradicional" por \$860,796, 4) 31701 "Servicios de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información" por \$241,280, 5) 32201 "Arrendamiento de Edificio" por \$70,240, 6) 34501 "Seguro de Bienes Patrimoniales" por \$274,008, 7) 37501 "Viáticos en el País" por \$68,500, 8) 38101 "Gastos de Ceremonial" por \$4,612,767, integrándose como sigue:

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
26/04/11	9083	Orden de Pago	\$98,461	26101
Total			\$98,461	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
30/09/11	140028	Diario	\$217,250	31101
Total			\$217,250	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
31/03/11	11132	Orden de Pago	\$454,797	31401
31/03/11	11186	Orden de Pago	405,999	31401
Total			\$860,796	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
07/09/11	45315	Orden de Pago	\$241,280	31701
Total			\$241,280	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
30/06/11	95033	Diario	\$70,240	32201
Total			\$70,240	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
30/06/11	86671	Diario	\$274,008	34501
Total			\$274,008	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
30/06/11	97551	Diario	\$68,500	37501
Total			\$68,500	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
25/02/11	17437	Diario	\$4,240,175	38101
30/06/11	83308	Diario	372,592	38101
Total			\$4,612,767	

SOPORTE:

EN PROCESO

ANEXO

3

OBSERVACION 3.- Al revisar la Partida 36101 denominada “Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales”, se identificaron pagos por \$1,407,256 realizados a Televisora de Hermosillo, S.A. de C.V., por concepto de transmisión de notas y cortes informativos, de los cuales el Sujeto Fiscalizado no exhibió la evidencia de haberlos contratado por conducto de la Dirección General de Comunicación Social del Gobierno del Estado, integrándose como sigue:

Fecha	Tipo	Ref	Concepto	Importe
18/04/11	Orden de Pago	15493	Diferentes cortes informativos de 40 segundos transmitidos durante la programación diaria.	\$ 175,907
03/05/11	Orden de Pago	18325	347 minutos de transmisión de notas o cortes informativos sobre difusión de obras del Gobierno del Estado.	175,907
03/05/11	Orden de Pago	18328	347 minutos de transmisión de notas o cortes informativos sobre difusión de obras del Gobierno del Estado.	175,907
03/05/11	Orden de Pago	18335	347 minutos de transmisión de notas o cortes informativos sobre difusión de obras del Gobierno del Estado.	175,907
27/05/11	Orden de Pago	20442	Diferentes cortes informativos de 40 segundos transmitidos durante la programación diaria.	175,907
30/06/11	Orden de Pago	27677	Transmitir Campaña de Uniformes Escolares y Campaña Informe de Gobierno 2010.	175,907
28/07/11	Orden de Pago	34136	Servicios transmitidos en el mes de julio 2011 por canal telemax.	175,907
31/08/11	Orden de Pago	37746	Servicios transmitidos en el mes de agosto 2011 por canal telemax.	175,907
Total				\$ 1,407,256

SOPORTE:

EN PROCESO

ANEXO

4

OBSERVACION 4.--El sujeto fiscalizado no está cumpliendo con la información que debe ser difundida por Internet en su portal de transparencia en relación con las fracciones IX, X y XXI del artículo 14 de la Ley de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora, toda vez que el avance presupuestal se encuentra manifestado al segundo trimestre de 2011, debiendo estar al cuarto trimestre de 2011; los resultados de las auditorías del ISAF se encuentran presentados al ejercicio 2006, debiendo estar al ejercicio 2010; el padrón de proveedores se presenta al mes de mayo de 2011, debiendo estar al mes de diciembre de 2011, según consulta realizada al portal web del Sujeto Fiscalizado con fecha 25 de enero de 2012. El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2010.

SOPORTE:

EN PROCESO

ANEXO

5

5.- Al analizar la información presentada en el formato EVT-01 denominado "Avance Programático-Presupuestal", se determinó que en ciertas Unidades Responsables la misma es insuficiente para llevar a cabo la evaluación correspondiente, ya que carece de la información del Presupuesto Modificado Calendarizado Trimestral, manifestándose únicamente la relativa al Presupuesto Original Calendarizado Trimestral. Cabe señalar, que al realizar la comparación de la sumatoria de las cifras del presupuesto original calendarizado y ejercido correspondientes al Primero, Segundo y Tercer Trimestres de 2011, dio como resultado que al Tercer Trimestre de 2011, se ejercieran recursos en ciertas Unidades Responsables, los cuales no fueron presupuestados originalmente, integrándose como sigue:

No.	Unidad Responsable	Presupuesto del I, II y III Trimestres 2011 Calendarizado Acumulado		
		Original Autorizado	Ejercido	Variación
02	Dirección General de Asistencia Social.	\$807,794	\$1,303,674	\$495,880
03	Dirección General de Enseñanza y Calidad.	1,203,279	1,330,891	127,612
04	Dirección General de Coordinación Sectorial	1,213,537	1,443,946	230,409
06	Unidad de Asuntos Jurídicos	1,454,953	1,635,110	180,157
07	Dirección General de Administración	10,245,700	11,954,262	1,708,562
08	Junta de Asistencia Privada	1,464,981	1,638,893	173,912
09	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia "Dif Sonora"	306,419,847	388,123,042	81,703,195
10	Fondo Estatal de Solidaridad	4,656,667	11,928,952	7,272,285
11	Servicios de Salud de Sonora.	2,030,435,275	2,139,709,996	109,274,721
12	Subsecretaría de Servicios de Salud	1,709,417	1,991,184	281,767
15	Dirección General de Servicios de Salud a la Persona	2,365,301	4,703,026	2,337,725
17	Dirección General de Innovación y Desarrollo	2,841,367	3,211,484	370,117
18	Dirección General de Protección Contra Riesgos Sanitarios	7,917,676	8,578,258	660,582

No.	Unidad Responsable	Presupuesto del I, II y III Trimestres 2011 Calendarizado Acumulado		
		Original Autorizado	Ejercido	Variación
21	Centro Estatal de Transplantes	1,646,400	1,678,374	31,974
Total		\$2,374,382,194	\$2,579,231,092	\$204,848,898

Como se podrá apreciar, se requiere la información de la calendarización de recursos de cada trimestre con relación al Presupuesto Modificado, con la finalidad de determinar si efectivamente fueron ejercidos los recursos que no fueron presupuestados y calendarizados.

SOPORTE:

SE ANEXA ESCRITO DE ACLARACION CON SU RESPECTIVO SOPORTE DOCUMENTAL QUE INCLUYE EL ANALITICO ANUAL POR PARTIDA A NIVEL PROYECTO AL TERCER TEIMESTRE DEL 2011

ANEXO

6

6.-En el informe relativo al Tercer Trimestre de 2011, el sujeto fiscalizado no manifestó la información relativa a los recursos federales recibidos durante el ejercicio 2011. Cabe mencionar que las dependencias que operan recursos de inversión financiados con fondos federales, incluyendo el Ramo 33, deben presentar un resumen que muestre el origen del recurso, el monto autorizado en el periodo, el número de obras a realizar y el avance correspondiente, situaciones consideradas en la Guía para la Elaboración de los Informes Trimestrales de 2011.

SOPORTE:

SE ANEXA ESCRITO DE ACLARACION CON SU RESPECTIVO SOPORTE DOCUMENTAL INCLUYENDO EL INFORME DE AVANCE PROGRAMATICO PRESUPUESTAL DEL TERCER TRIMESTRE DEL 2011

ANEXO

7

OBSERVACION 7.- De la fiscalización realizada fueron identificados 6 convenios celebrados en el ejercicio 2011 entre el Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado de Sonora, los cuales no fueron no fueron publicados oportunamente en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, toda vez que excedieron el plazo establecido de 15 días hábiles posteriores a su formalización, de conformidad con lo señalado en la cláusula relativa a la “Vigencia” de cada uno de los 6 convenios, integrándose como sigue:

	Nombre del Programa	Fecha de Formalización del Convenio	Fecha límite en que debió haber sido publicado	Fecha de Publicación extemporánea
1	Convenio Específico en Materia de Transferencia de Recursos para el programa de Caravanas de la Salud, que celebran el Ejecutivo Federal con el Gobierno del Estado.	12/01/11	03/02/11	04/08/11
2	Convenio Específico para el Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas que celebran el Ejecutivo Federal con el Gobierno del Estado.	15/02/11	09/03/11	08/08/11
3	Convenio Específico en Materia de Transferencia de Recursos del programa Seguro Médico para una nueva generación por concepto de apoyo por incremento de la demanda de servicios (Capital Adicional) para	05/01/11	26/01/11	26/09/11

	Nombre del Programa	Fecha de Formalización del Convenio	Fecha límite en que debió haber sido publicado	Fecha de Publicación extemporánea
	el ejercicio fiscal 2011.			
4	Convenio Específico en Materia de Transferencia de Recursos Federales por concepto de intervenciones cubiertas por el programa Seguro Médico para una Nueva Generación	05/01/11	26/01/11	26/09/11
5	Convenio Específico en Materia de Transferencia de Recursos del programa Seguro Médico para una nueva generación, para el fortalecimiento de los talleres comunitarios para el auto cuidado de la salud, implementando el modelo de capacitación para el fomento de la lactancia materna, prevención de la muerte de cuna y desarrollo cognitivo del niño para el ejercicio fiscal 2011.	11/07/11	16/08/11	26/09/11
6	Convenio en materia de transferencias de recursos para la aplicación de XXXV examen Nacional de aspirantes a residencias médicas en esta Entidad que celebran por una parte el Ejecutivo Federal por conducto de la Sec. De salud y el Gob. Del Edo.	29/08/11	21/09/11	26/09/11

SOPORTE:

EN PROCESO

