



Ciudad Obregón, Sonora. Mayo 16, 2014

Oficio No. 84

2014: "Año de la Salud Masculina"

C.P.C. Eugenio Pablos Antillón  
Auditor Mayor del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización  
Hermosillo, Sonora

Presente.

Atendiendo su Oficio ISAF/AAE-0862-2014, y en referencia a observaciones derivadas de la revisión a los informes trimestrales correspondientes al ejercicio 2013 de la Biblioteca Pública Jesús Corral Ruiz, presentamos sobre las mismas la información correspondiente.

2. Al llevar a cabo la revisión de las pólizas que soportan el ejercicio del gasto del periodo de mayo a septiembre de 2013, se constato que el sujeto fiscalizado incumplió con el "acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto publico del estado de Sonora", publicado el 6 de mayo en el Boletín oficial del Gobierno del Estado, con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013, el cual señala que los pagos que realicen las entidades y organismos por cualquier concepto a excepción de los servicios personales (capitulo 1000), cuyo importe sea superior a \$5,000, este deberá realizarse invariablemente mediante transferencia electrónica de fondos.

Esta situación fue motivada por a la falta de recursos para su contratación y al no contar con el servicio bancario para realizar los pagos mediante transferencia electrónica es que no fue posible cumplir con la disposición.

Con la intención de solventar el presente punto se anexa la documentación siguiente:

- a).- Oficio No.- 85 dirigido al Titular del Departamento de Contabilidad, donde se determina el procedimiento para dar cumplimiento a la disposición.
- b).- Formatos de recepción de datos y autorización de transferencia.



**BIBLIOTECA PÚBLICA JESÚS CORRAL RUIZ**  
5 DE FEBRERO Y ALLENDE, S/N | COL. CENTRO | CD. OBREGÓN, SONORA, MÉXICO | C.P. 85000  
TEL. (644) 414-3155, FAX (644) 414-6670  
www.bibliotecaobregon.org.mx | bpmjcr@cob.megared.net.mx





3. El Sujeto Fiscalizado no registro en cuentas de orden un vehículo tipo pick up marca chevrolet Durango S-10 modelo 1984 con número de serie IGCCS1485D8125558 que fue otorgado en comodato por parte del Gobierno del Estado de Sonora, por conducto de la oficialía mayor del Gobierno, contraviniendo lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora, publica el 6 de mayo del 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013, el cual señala que las entidades que cuentan con bienes que no sean de su propiedad y que se encuentran en calidad de préstamo o comodatos, deben ser registrados en cuentas de orden para efectos de su control.

La razón por la cual se omitió el registro del bien contablemente es que no se cuenta con el importe de su valor, dado que no se incluye en la tarjeta de resguardo de vehículos expedida por el Gobierno del Estado de Sonora a través de la Oficialía Mayor de Gobierno Dirección General de Bienes y Servicios, así como tampoco en el contrato de comodato (se anexan documentos) ni tampoco se menciona un valor acordado entre las partes. Por lo anterior y como medida provisional realizamos el registro contable (anexo) en cuentas de orden con el valor de \$1.00 mientras se determina el procedimiento de asignación del valor por parte del Gobierno del Estado o mediante la estimación del precio realizado por avalúo técnico.

Con la intención de solventar el presente punto se anexa la documentación siguiente:

a).- Oficio No.-86 dirigido al Titular del Departamento de Contabilidad, donde se determina el procedimiento para dar cumplimiento a la disposición.



**BIBLIOTECA PÚBLICA JESÚS CORRAL RUIZ**  
5 DE FEBRERO Y ALLENDE, SN | COL. CENTRO | CD. OBREGÓN, SONORA, MÉXICO | CP. 85000  
TEL. (644) 414-3155, FAX (644) 414-6670  
www.bibliotecaoobregon.org.mx | bpmjcr@cob.megared.net.mx





4. De la inspección física realizada al parque vehicular del Sujeto Fiscalizado, se constató que 2 vehículos no portan el número económico y número de teléfono para quejas y denuncias, contraviniendo lo establecido en el "Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia, y transparencia del gasto público del Estado", publicado el 6 de mayo de 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013. Los vehículos en comodato son los siguientes:

	Descripción del Bien
1	Automóvil Ford Ranger doble cabina modelo 2007 tipo pick up color blanco con número de serie 8AFDT50DD78078609.
2	Camión escolar marca Thomas modelo 2004 color blanco amarillo con número de serie 4UZAAXCS74CM6508.

La razón es que por el tiempo que tienen de haber sido instaladas se deterioraron, se envió correo electrónico a la Oficina de Imagen Institucional del Ejecutivo Estatal del Estado para que nos proporcionen la reposición de las calcomanías y poder realizar el reemplazo, una vez recibidas y colocadas se les hará llegar el reporte fotográfico que acredite el cumplimiento.

Con la intención de solventar el presente punto se anexa la documentación siguiente:

- a).- Oficio No.-87 dirigido a la Asistente de Dirección General, donde se determina el procedimiento para dar cumplimiento a la disposición.
- b).- Copia de factura del proveedor que elaborará las calcomanías, (en cuanto se tengan físicamente se les hará llegar el reporte fotográfico).





5. De la revisión efectuada a la cuenta contable del Activo No. Circulante número 1312 denominada "Equipo de Transporte", se identifico en los registros la existencia de un camión escolar marca International, motor diesel, modelo 1995 con número de serie IAVBBAAP1SH259910 y valor en libros de \$159,960, el cual no se localizo físicamente en las instalaciones del Sujetos Fiscalizado, argumentándose a los auditores del ISAF que el citado bien fue otorgado en comodato a la casa Hogar María Rivero Atkinson, A.C., sin que fuera exhibido el contrato de comodato correspondiente, contraviniendo lo establecido en el "Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto publico del Estado" publicado el 6 de mayo de 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013, que señala que las Dependencias y Entidades que otorguen bienes muebles e inmuebles en comodato, deberán hacerlo previamente mediante la celebración del contrato correspondiente.

Cuando el auditor realizo la inspección del parque vehicular fue acompañado por personal de Biblioteca y se le explico que el camión escolar en mención se encontraba en comodato, se hizo referencia a que podíamos llevarlo al lugar, la falta de entrega del contrato de comodato pudo ser derivada a que no fue solicitada por el auditor o por una omisión en la entrega de información que se pone a disposición del personal auditor durante el proceso de la auditoría, pero si se contaba en ese momento con el documento del comodato.

Con la intención de solventar el presente punto se anexa la documentación siguiente:

a).- Contrato de comodato de camión escolar marca International



**BIBLIOTECA PÚBLICA JESÚS CORRAL RUIZ**  
5 DE FEBRERO Y ALLENDE, S/N | COL. CENTRO | CD. OMBREGÓN, SONORA, MÉXICO | C.P. 85000  
TEL. (644) 414-3155, FAX (644) 414-6670  
www.bibliotecaobregon.org.mx | bpmjcr@cob.megared.net.mx





6. El Sujeto Fiscalizado presento en forma extemporánea ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), la declaración Informativa mensual de operaciones realizada con terceros (DIOT), correspondiente al mes de enero 2013, conforme a lo siguiente:

Mes de la declaración del DIOT	Fecha de Presentación ante el SAT	Fecha Límite de Presentación
Enero 2013	29/03/13	28/02/13

La razón de la presentación extemporánea de la declaración DIOT del mes de enero 2013, es que la declaración fue enviada en tiempo vía internet pero el acuse de aceptación no fue recibido por parte de la autoridad y al realizar la declaración del mes de febrero nos percatamos de la situación y se determino volver a enviarla en las fecha señalada en la observación, que es la misma fecha de presentación del mes de febrero 2013.

Con la intención de solventar el presente punto se anexa la documentación siguiente:

- a).- Oficio No.-88 dirigido al Titular del Departamento de Contabilidad, para que el seguimiento establecido para la revisión de la presentación de esta declaración se realice antes de la fecha obligatoria de presentación ante la autoridad.
- b).- Declaración DIOT mes de febrero 2013, en la misma fecha que la del mes de enero 2013.



**BIBLIOTECA PÚBLICA JESÚS CORRAL RUIZ**  
5 DE FEBRERO Y ALLENDE, S/N | COL. CENTRO | CD. OBREGÓN, SONORA, MÉXICO | C.P. 85000  
TEL. (644) 414-3155, FAX (644) 414-6670  
[www.bibliotecaobregon.org.mx](http://www.bibliotecaobregon.org.mx) | [bpmjcr@cob.megared.net.mx](mailto:bpmjcr@cob.megared.net.mx)





7. De la revisión realizada a las Partidas 33101 "Servicios legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados", 36101 "Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales" y 38301 "congreso y convenciones Gubernamentales", no se proporcionaron diversos contratos o las ordenes de servicios donde se especificaran el tipo y condiciones de los servicios adquiridos por parte del Sujeto Fiscalizado, por lo que no fue posible constatar por los auditores del ISAF, la presentación de los servicios, identificándose con cargo al presupuesto por \$93,525 que se integran como siguen:

Datos de la Poliza		Datos de la Facturación					
Fecha	Numero	Fecha	Numero	Nombre del Prestador de Servicio	Concepto	Importe Identificado en la Revisión	Partida Afectada
28/01/2013	E3-01-0023	02/01/2013	NO 45	Mauricio Eduardo Bonilla Lupp	Asesoría actuarial del mes de enero de 2013	\$2,453.00	33101
15/03/2013	E3-03-0015	01/02/2013	NO 52	Mauricio Eduardo Bonilla Lupp	Asesoría actuarial del mes de febrero de 2013	\$2,684.00	33101
19/04/2013	E3-04-0019	02/04/2013	NO 62	Abril Arianna Aguilar Torres	Diseño Publicitario del mes de febrero de 2013, calendario, cartel, cineclub, promoción taller 2x1 y tarjetas rincón creativo	\$2,204.00	36101
24/05/2013	E3-03-0014	02/03/2013	NO 70	Mauricio Eduardo Bonilla Lupp	Asesoría actuarial por el mes de marzo de 2013	\$2,684.00	33191
24/05/2013	E3-05-0016	02/04/2013	NO 63	Abril Arianna Aguilar Torres	Diseño Publicitario del mes de marzo de 2013, calendario, cineclub, invitación movimiento urbano, invitación musical.	\$1,740.00	36101
20/06/2013	E3-06-0013	01/04/2013	NO 77	Mauricio Eduardo Bonilla Lupp	Asesoría actuarial por el mes de abril de 2013	\$2,684.00	33101
20/06/2013	E3-06-0019	17/06/2013	NO 3	Luz Adriana López Martínez	Difusión de eventos culturales del 15 de mayo al 15 de junio de 2013	\$5,426.00	36101
04/07/2013	E3-07-0010	03/07/2013	NO 4	Luz Adriana López Martínez	Difusión de eventos culturales del 17 al 30 de junio 2013	\$2,714.00	38301



**BIBLIOTECA PÚBLICA JESÚS CORRAL RUIZ**

5 DE FEBRERO Y ALLENDE, SN | COL. CENTRO | CD. OBRERÓN, SONORA, MÉXICO | C.P. 85000  
 TEL. (644) 414-3155, FAX (644) 414-6670  
 www.bibliotecaobregon.org.mx | bpmjcr@cob.megared.net.mx





	08/07/2013	E3-07-0013	07/06/2013	NO 65	Abril Arianna Aguilar Torres	Diseño publicitario de actividades de biblioteca diseño publicitario de mayo, calendario cultural de mayo, cartel cine-club de abril, flyer y programa de cinefilia, invitación del taller como solicitar becas, invitación a eventos manejando el estrés flyer peque movie: rincón creativo y flyer taller artístico de junio a julio 2013	\$3,306.00	38301
21/08/2013		E3-08-0029	21/08/2013	NO 127	Mauricio Eduardo Bonilla Lupp	Asesoría actuarial por el mes de junio de 2013	\$2,684.00	33101
21/08/2013		E3-08-0021	25/07/2013	NO 0070	Abril Arianna Aguilar Torres	Diseño publicitario de actividades de biblioteca cartel cine-club de junio, invitación de presentación de revistas de Sonora, invitación del taller de limpiadores naturales, invitación de exposición de litomanías, calendario cultural de junio, cartel de invitación de prácticas de tardes de cuentos e invitación del café literario.	\$3,364.00	36101
21/08/2013		E3-08-0023	29/07/2013	NO 52	Luz Adriana López Martínez	Difusión de eventos culturales del mes de junio de 2013	\$5,653.00	38301
08/10/2013		E3-10-0008	01/07/2013	NO 111	Mauricio Eduardo Bonilla Lupp	Asesoría actuarial por el mes de julio de 2013	\$2,684.00	33101
15/10/2013		E3-10-0025	08/08/2013	NO 124	Mauricio Eduardo Bonilla Lupp	Asesoría actuarial por el mes de agosto de 2013	\$2,684.00	33101
15/10/2013		E3-10-0023	19/08/2013	NO 6	Luz Adriana López Martínez	Difusión de eventos culturales del 01 al 15 de agosto de 2013	\$2,714.00	36101
04/11/2013		E3-11-0007	19/09/2013	NO 8	Luz Adriana López Martínez	Difusión de eventos culturales del 16 de agosto al 15 de septiembre de 2013	\$5,858.00	36101
04/11/2013		E3-11-0005	11/09/2013	618DA8BC0B68	Abril Arianna Aguilar Torres	Diseño grafico de verano (julio-agosto), calendario de verano 2013, cartel promocional de campamento, cine club julio y agosto, diseño para eventos de taller, conceptos básicos para escribir poemas, taller de cómo leer poesías narrativas contemporánea, entre otros.	\$6,032.00	35101



**BIBLIOTECA PÚBLICA JESÚS CORRAL RUIZ**

5 DE FEBRERO Y ALLENDE, S/N | COL. CENTRO | CD. OBREGÓN, SONORA, MÉXICO | C.P. 83000  
 TEL. (644) 414-3155, FAX (644) 414-6670  
 www.bibliotecaobregon.org.mx | bpmjcr@cob.megared.net.mx





09/11/2013	E3-11-0015	23/10/2013	2830P88C33B7	Abril Arianna Aguilar Torres	Diseño grafico de eventos culturales de septiembre a octubre de 2013 de: calendario, cartel promocional, cine club y taller de comprensión de lectura, flyer taller de fotografía, exposición de mascararas invitación de charlas de litografías, taller de empresas culturales y entrega de constancias de taller de empresas culturales llevadas a cabo en septiembre-octubre de 2013	\$4,540.00	36101
15/11/2013	E3-11-0033	31/10/2013	13	Luz Adriana López Martínez	Difusión de eventos culturales del mes de octubre de 2013	\$5,658.00	36101
02/12/2013	E3-12-0001	02/09/2013	NO 131	Mauricio Eduardo Bonilla Lupp	Asesoría actuarial por el mes de septiembre de 2013	\$2,684.00	33101
02/12/2013	E3-12-0011	15/11/2013	14	Luz Adriana López Martínez	Difusión de eventos culturales del 01 al 15 de noviembre de 2013	\$2,714.00	36101

Datos de la Poliza		Datos de la Facturación		Nombre del Prestador de Servicio	Concepto	Importe Identificado en la Revisión	Partida Afectada
Fecha	Numero	Fecha	Numero				
02/12/2013	E3-12-0012	12/11/2013	458088E3463E	Abril Ariana Aguilar Torres	Diseño Grafico de actividades de la biblioteca de los meses de noviembre y diciembre: invitación al maratón del Terror, calendario cultural noviembre, invitación a la presentación del libro "la revolución, flyer para semana abierta de talleres de biblioteca, calendario cultural, cineclub diciembre y 2 invitaciones para eventos.	\$4,060.00	36101
09/12/2013	E3-12-0024	01/10/2013	NO 149	Mauricio Eduardo Bonilla Lupp	Asesoría actuarial por el mes de octubre de 2013	\$2,684.00	33101
17/12/2013	E3-12-0036	01/11/2013	NO 159	Mauricio Eduardo Bonilla Lupp	Asesoría actuarial por el mes de noviembre de 2013	\$2,684.00	33101
17/12/2013	E3-12-0045	11/12/2013	20	Luz Adriana López Martínez	Difusión de eventos y actividades culturales del 1 al 31 de diciembre de 2013	\$5,658.00	36101



**BIBLIOTECA PÚBLICA JESÚS CORRAL RUIZ**

5 DE FEBRERO Y ALLENDE, S/N | COL. CENTRO | CD. OBREGÓN, SONORA, MÉXICO | C.P. 85000  
 TEL. (644) 414-3155, FAX (644) 414-6670  
 www.bibliotecaobregon.org.mx | bpmjcr@cob.megared.net.mx





30/12/2013	E3-12-0057	30/11/2013	NO 175	Mauricio Eduardo Bonilla Lupp	Asesoría de cálculo de gratificación y cierre anual de 2013	\$2,684.00	33101
30/12/2013	E3-12-0059	30/11/2013	NO 174	Mauricio Eduardo Bonilla Lupp	Asesoría actuarial por el mes de diciembre de 2013	\$2,684.00	33101

Los contratos no fueron entregados porque no contábamos físicamente con ellos, solo existían órdenes de pago de los servicios pero estas no especificaban las condiciones de los servicios, no pudimos elaborar contratos con oportunidad debido a que no teníamos la seguridad de contar con los recursos financieros para cubrir los compromisos económicos y legales que tendríamos con los prestadores de servicios, lo anterior, motivado por no recibir los subsidios para el gasto de operación que fueron asignados a nuestro Organismo por parte del Gobierno del Estado. Estos servicios fueron cubiertos en medida que recibíamos aportaciones de donación por parte de la sociedad civil aportaciones de las que no se tiene seguridad de ser recibidas.

Con la intención de solventar el presente punto se anexa la documentación siguiente:

- a).- Contratos de prestación de servicios
- b).- Evidencia física y documental que acreditan la prestación de los servicios.
- c).- Oficio No.89 dirigido al Titular del Departamento de Contabilidad y al Titular del Departamento de Vinculación para la elaboración oportuna de los contratos y sus respectivos informes.



**BIBLIOTECA PÚBLICA JESÚS CORRAL RUIZ**  
5 DE FEBRERO Y ALLENDE, SN | COL. CENTRO | CD. OBREGÓN, SONORA, MÉXICO | C.P. 83000  
TEL. (644) 414-3155, FAX (644) 414-6670  
www.bibliotecaobregon.org.mx | bpmjcr@cob.megared.net.mx





8. El Sujeto Fiscalizado presento en forma extemporánea ante la Secretaría de Hacienda Estatal, la información mensual contable y presupuestal del periodo comprendido entre los meses de enero a mayo y de octubre a diciembre de 2013, consistentes en el balance general, estado de resultados, balanza de comprobación detallada, notas a los estados financieros, avance del ejercicio presupuestal y de sus programas anuales, la cual se obliga a presentar de conformidad con lo señalado en el artículo 42 del Decreto del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio fiscal 2013, toda vez que fue entregado hasta con 123 días de atraso, como se integra a continuación:

Mes de la Información Presupuestal	Fecha Limite de Entrega según calendario de la Secretaría de Hacienda	Fecha en que fue entregada la información a la Secretaría de Hacienda Estatal	Diferencia en Días entre el plazo Limite y de Entrega
Enero 2013	15/02/13	18/06/13	123
Febrero 2013	14/03/13	18/06/13	96
Marzo 2013	15/04/13	18/06/13	64
Abril 2013	12/05/13	18/06/13	37
Mayo 2013	14/06/13	18/06/13	4
Octubre 2013	14/11/13	11/02/14	89
Noviembre 2013	13/12/13	11/02/14	60
Diciembre 2013	17/01/14	11/02/14	25

La razón por la cual no se presentaron mensualmente ante la Secretaría de Hacienda Estatal, es por la falta de recursos económicos para el pago de gastos de camino y transportación a la Ciudad de Hermosillo o enviarlos por mensajería, pudiera determinarse que es el económico el menor de los obstáculos pero durante el ejercicio 2013 no recibimos recursos para realizar este tipo de gastos, el presupuesto para el gasto de operación establecido para este Organismo durante el 2013 no fue recibido solamente la mensualidad del mes de enero 2013 y nos fue entregada hasta el mes de agosto.



**BIBLIOTECA PÚBLICA JESÚS CORRAL RUIZ**  
5 DE FEBRERO Y ALLENDE, S/N | COL. CENTRO | CD. OBREGÓN, SONORA, MÉXICO | C.P. 85000  
TEL (644) 414-3155, FAX (644) 414-6670  
www.bibliotecaobregon.org.mx | bpmjcr@cob.megared.net.mx





**9. No existe evidencia en las pólizas de ingresos generales por el Sujeto Fiscalizado en el ejercicio 2013, del funcionario o empleado que participo en su revisión y autorización debido a que carecen de las firmas de los mismos, dificultando con ello su identificación en caso de cualquier aclaración.**

La razón que motivo la falta de la firma fue por descuido del cumplimiento de procedimiento de algunas pólizas de ingresos, estas pólizas ya se encuentran firmadas y a disposición de ISAF.

Con la intención de solventar el presente punto se anexa la documentación siguiente:

a).- Oficio No.90 dirigido al Titular del Departamento de Contabilidad para que se supervise que el procedimiento de elaboración de las pólizas de ingreso sea completado.

**10. El sujeto Fiscalizado no cumplió con entregar a los auditores del ISAF, el Programa Anual de Adquisiciones correspondiente al ejercicio 2013, el cual fue requerido mediante oficio de notificación de revisión No. ISAF/AAE-314-2013 de fecha 13 de febrero de 2014, número 4 del Anexo 1.**

No se hizo la entrega por descuido en la entrega de información que se pone a disposición del personal auditor durante el proceso de la auditoría, pero adjuntamos al presente el programa y las autorizaciones del informe del avance de cada trimestre realizadas por la junta directiva durante el ejercicio 2013.

Con la intención de solventar el presente punto se anexa la documentación siguiente:

a).- Oficio No.91 dirigido al Titular del Departamento de Contabilidad para que integre de forma oportuna y completa la información y documentos que solicite ISAF por medio de su oficio de notificación de revisión.



**BIBLIOTECA PÚBLICA JESÚS CORRAL RUIZ**

5 DE FEBRERO Y ALLENDE, S/N | COL. CENTRO | CD. OBREGÓN, SONORA, MÉXICO | C.P. 85000  
TEL. (644) 414-3155, FAX (644) 414-6670  
www.bibliotecaobregon.org.mx | bpmgr@cob.megared.net.mx





11. Los estados financieros generados por el Sujeto Fiscalizado en el periodo de enero a diciembre de 2013, no incluyen las notas respectivas de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, específicamente las señaladas en el contrato denominado "Normas Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos de Ente Público y Características de sus Notas", emitidas por el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC), y publicadas en el Diario Oficial de la Federación de fecha 9 de diciembre de 2009.

Los estados financieros del Organismo si cuentan con las notas respectivas, las cuales se adjuntan al presente y que corresponden al 31 de diciembre de 2013, la razón es que por descuido en la entrega de información esta no se puso a disposición del personal auditor durante el proceso de la auditoría y que además no fueron solicitadas como faltantes en la entrega de información.

Con la intención de solventar el presente punto se anexa la documentación siguiente:

- a).- Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2013.
- b).- Oficio No.91 dirigido al Titular del Departamento de Contabilidad y al Titular del Departamento para que integre de forma oportuna y completa la información y documentos que solicite ISAF por medio de su oficio de notificación de revisión.



**BIBLIOTECA PÚBLICA JESÚS CORRAL RUIZ**  
5 DE FEBRERO Y ALLENDE, S/N | COL. CENTRO | CD. OREGÓN, SONORA, MÉXICO | C.P. 85000  
TEL. (644) 414-3155, FAX (644) 414-6670  
[www.bibliotecaobregon.org.mx](http://www.bibliotecaobregon.org.mx) | [bpnjcr@cob.megared.net.mx](mailto:bpnjcr@cob.megared.net.mx)





12. El Sujeto Fiscalizado incumplió con el ordenamiento relativo al Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora publicado el 6 de mayo de 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013, el cual señala que los nombramientos temporales deben contener la descripción clara y detallada de las funciones, actividades o tareas a desempeñar por el personal contratado, toda vez que los nombramientos temporales de los siguientes servidores Públicos, se omite la referida información:

Numero de Empleado	Puesto
2012	Bibliotecaria
2011	Encargado del Centro de Servicio.
2017	Auxiliar Contable

La razón es que estuvimos utilizando formatos de nombramientos temporales que tenemos foliados para el efecto, estos formatos no cumplen con las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora por ser anteriores a la expedición de las medidas referidas, además algunos contratos fueron elaborados con anticipación a la expedición de por ello no cumplen con lo establecido.

Con la intención de solventar el presente punto se anexa la documentación siguiente:

- a).- Copia de los nombramientos temporales modificados cumpliendo con lo requerido en la observación.
- b).- Oficio No.92 dirigido al Titular del Departamento de Contabilidad, para que la elaboración de los nombramientos temporales cumpla con las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora.

Sin otro particular y en espera de cumplir con la solventación sus observaciones, quedo de Usted

**Atentamente**

C. Rossana Robinson Bours Muñoz  
Directora General  
Biblioteca Pública Jesús Corral Ruiz

Anexos: los de referencia.

U.P. C.P.C. Maria Guadalupe Ruiz Durazo, Secretaria de la Contraloría General  
U.P. archivo - minuta



**BIBLIOTECA PÚBLICA JESÚS CORRAL RUIZ**  
5 DE FEBRERO Y ALLENDE S/N | COL. CENTRO | CD. OBREGÓN, SONORA, MÉXICO | C.P. 85000  
TEL (644) 414-3155, FAX (644) 414-6670  
www.bibliotecaobregon.org.mx | hp@bjer@cob.megared.net.mx

