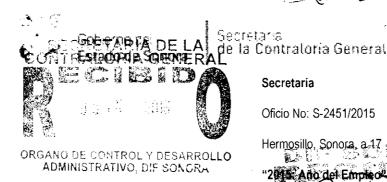
D6-64-16



Secretaría

Oficio No: S-2451/2015

Hermosillo, Sonora, a 17 de diciembre de 2015

"2015 And del Empleo" UNIDAD DE

Asunto: Informe Parcial de Auditoria.

LIC. KARINA TERESITA ZÁRATE FÉLIX

Directora General del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora. Presente.-

En cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 8 inciso XIX del Acuerdo que expide las normas generales que establecen el Marco de Actuación de los Órganos de Control y Desarrollo Administrativo, adscritos a las entidades de la Administración Pública Estatal; 140, fracciones IV y V del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, entrego a Usted un ejemplar del Informe Parcial de Auditoría, correspondiente a la revisión del Programa Operativo Anual primer semestre 2015, presentado por parte del Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo adscrito a esa Entidad a su cargo, por el período del 01 de enero al 30 de junio del 2015, documento el cual se acompaña al presente.

En virtud de la importancia que representa para esta Secretaría a mi cargo conocer las acciones que sean desarrolladas para solventar las observaciones contenidas en el citado informe de auditoría, agradeceré a Usted se sirva hacerlo del conocimiento de cada uno de los servidores públicos responsables de solventar dichas observaciones para los efectos legales a que haya lugar, y remitir al Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del DIF, la información y/o documentos que amparen lo solventado de las referidas observaciones, dentro de un plazo no mayor a 10 días hábiles contados a partir de recibido el presente, y en coordinación con el Titular de ese Órgano de Control se le dé seguimiento y solventación a las mismas, en cumplimiento a las normas a que están sometidos los procesos de la Dirección General de Órganos de Control y Vigilancia.

Unidos logramos mas

Secretaría

Oficio No: S-2451/2015

Hermosillo, Sonora, a 17 de diciembre de 2015

kudostocia elegicia: Remosillo Sonora

"2015: Año del Empleo"

Dicha respuesta deberá realizarse utilizando el informe referido, mismo que para facilitar su formulación deberá de intercalar después de cada una de las observaciones, los párrafos encuadrados en el mismo, según el modelo de oficio utilizado en ocasiones anteriores.

Las hojas integrantes de su oficio de respuesta deberán ser numeradas nuevamente, en forma similar a la utilizada en el informe y firmadas por el Titular y por el responsable administrativo de esa Entidad, mismo que deberá hacerla llegar al OCDA de manera electrónica y en documento impreso.

Sin otro particular, quedo a sus apreciables órdenes.

Respetuosamente,

SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.

SECRETARIO DE LA CONTRALORÍA GENERAL

LIC. MIGUEL ANGEL MURILLO AISPURO

"2015: Bienestar, Crecimiento y Desarrollo"

Anexo: Informe

Lic. Ramón Francisco León López, Director General de Órganos de Control y Vigilancia.

C.P. Rigoberto Durán Tortoledo, Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del DIF.

Minutario.

RFLL/RRA/vgir.

Unidos logramos más

Centro de Gatiernio, E**gi**ndio Persoppillo, Segundo revel. Blvd. Paseo, del Rio y Baseans (1.º 832H). T**elefona (652) 217 1889. (662) 217 2317** Hermos del Sonorti - www.sonore.geb.my.



Asunto: Informe Parcial de Auditoría.

Hermosillo, Sonora a 13 de diciembre del 2015.

Lic. Miguel Ángel Murillo Aispuro Secretario de la Contraloría General

Presente.

Antecedentes:

Entidad Auditada:

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora.

Unidad Administrativa u Órgano Desconcentrado

Auditado:

Dirección de Planeación y Finanzas

Constitución:

Capítulo II de la Ley 35 de Asistencia Social, publicada en Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, Número 48, sección I, Tomo CXXXVII del 16 de

junio de 1986.

Oficio de Notificación:

S-0111-2015 de fecha 03 de febrero del 2015.

Oficio de Comisión:

OCDA/264/2015 de fecha 01 de octubre del 2015.

Auditor comisionado:

C.P. Reyna Isabel Ozuna Valdez L.A. Evelyn Valero Velázquez

Supervisor:

C.P. Rigoberto Durán Tortoledo

Titular del OCDA:

C.P. Rigoberto Durán Tortoledo

Desarrollo de la Revisión:

Período:

Del 01 de enero al 30 de junio del 2015

Alcance:

Evaluación al Programa Operativo Anual del DIF Sonora (ID 1023).

Análisis

Los trabajos de la auditoría de referencia se llevaron a cabo de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Pública emitidas por la Secretaría de la Función Pública, así como en base a pruebas selectivas que se consideraron necesarias en las circunstancias, de la evidencia documental que soportan las operaciones realizadas por la Entidad y en apego a la normatividad vigente para el ejercicio y control del gasto público.

7





INTRODUCCIÓN:

Derivado de la entrada en vigor de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, a fin de lograr una adecuada armonización contable, se estableció diversa legislación en la materia; así como manuales y formatos donde se debe plasmar la información requerida.

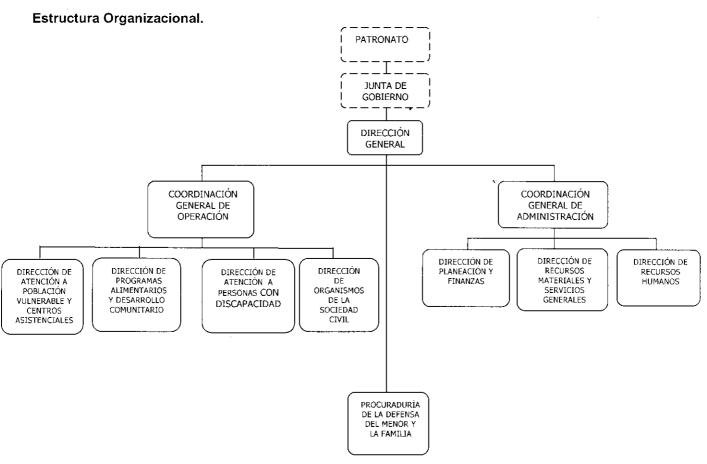
Por lo anterior, es importante resaltar que esta evaluación tiene como propósito identificar posibles áreas de oportunidad en materia de gestión con base en los resultados que obtuvieron en cada uno de los indicadores, así como medir la forma que la Entidad utiliza sus recursos humanos, tecnológicos, materiales y financieros, a fin de alcanzar las metas y objetivos.

El presente informe incluye los siguientes temas: Organización General, Evaluación Trimestral de Contabilidad Armonizada, además da cuenta sobre los hallazgos, observaciones y recomendaciones en su caso; y finalmente muestra un análisis de los aspectos susceptibles de mejora.

RESULTADOS:

I. ORGANIZACIÓN GENERAL

1.1. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, cuenta con Reglamento Interior aprobado por la H. Junta de Gobierno en Acta 95, Acuerdo 95/13/VI/11 de fecha 07 de marzo del 2011; publicado en Boletín Oficial 46 sección I, del Jueves 9 de junio del 2011.



A.

Informe Parcial de Auditoría al Programa Operativo Anual, correspondiente al I Semestre 2015.

Página 2 de 10 06-OCD-P01-F01/REV.01



l.2 Se verificaron los documentos que sustentan la Organización General de DIF Sonora, como son el Reglamento Interior y Manual de Organización.

No.	UNIDAD EJECUTORA	PROCESO	REGLAMENTO INTERIOR	PROGRAMA OPERATIVO ANUAL	PRESUPUESTO
1	Dirección General	Dirección, Planeación y Coordinación del Sistema DIF Sonora	SI	SI	SI
2	-	Atención a Población Vulnerable	SI	SI	SI
3	1	Asistencia Alimentaria a Población Vulnerable	SI	51	SI
4	Coordinación General de	Atención a Personas con Discapacidad	SI	SI	SI
5	Operación	Aténción a Organismos de la Sociedad Civil	SI	SI	SI
6	i	Nutrición Infantil	Si	SI	SI
7	Procuración de la Defensa del Adulto Mayor	Procuración dela Defensa del Adulto Mayor	NO	S1	Si
8	Coordinación General de Administración	Administración de los Recursos	SI	SI	SI
		ÓRGANOS DESCONCENTRADOS			
9	Procuración de la Defensa del menor y la familia en el Estado	Procuración de la Defensa del menor y la familia en el Estado	s SI	S1	SI
10	Órgano de Control y Desarrollo Administrativo	Órgano de Control y Desarrollo Administrativo	SI	SI	SI

Reglamento Interior

Sí, cuando la Unidad Ejecutora está incluida y sus atribuciones están debidamente contempladas en el documento.

Manual de Organización

Sí, cuando la Unidad Ejecutora se encuentra incluida en el M.O.

El Manual de Organización de la Dirección de Planeación y Finanzas se validó mediante oficio No. S-1726-2015 de fecha 31 de agosto del 2015 y el Manual de Procedimientos se validó con oficio No. S-1779-2014 del 21 de agosto del 2014, a la fecha de la presente evaluación, son los que se encuentran vigentes.

II. EVALUACIÓN TRIMESTRAL DE CONTABILIDAD ARMONIZADA (ETCA)

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora presentó mediante oficio No. DG-587/2015 del 20 de julio del 2015, los formatos relativos a la Evaluación Trimestral de Contabilidad Armonizada, que a continuación se enumeran:

			APLICA / NO
NO.	FORMATO	DESCRIPCIÓN	APLICA
		Información Contable	
1	ETCA-I-01	Situación Financiera	Α
2	ETCA-I-01-A	Actividades	Α
3	ETCA-I-01-B	Flujo de Efectivo	A
4	ETCA-I-02	Variación en la Hacienda Pública	Α
5	ETCA-I-03	Cambios en la Situación Financiera	A
6	ETCA-I-04	Pasivos Contingentes]A
7	ETCA-I-05	Notas a los Estado Financieros	A
8	ETCA-1-06	Analitico del Activo	A
9	ETCA-I-07	Analitico de la Deuda y Otros Pasivos	Α
	<u> </u>	Información Presupuestaria	
10	ETCA-II-08	Analítico de Ingresos	Α
11	ETCA-II-08-A	Conciliación de Ingresos Contable-Presupuestal	A
12	ETCA-II-09	Analítico de Ejercicio Presupuesto (Capítulo y Concepto)	Α
13	ETCA-II-09-A	Analítico de Ejercicio Presupuesto (Tipo de Gasto)	Α
14	ETCA-II-09-C	Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos (Tres clasificaciones)	Α
15		Conciliación de Egresos Contable-Presupuestal	Α
16	ETCA-II-10	Endeudamiento Neto	ΑΑ
17	ETCA-II-11	Intereses de la Deuda	A
18	ETCA-II-12	Flujo de Fondos, Indicadores de Postura Fiscal	Α
		Información Programática	
19	ETCA-III-13	Seguimiento y Evaluación de Indicadores de Proyectos	Α
20	ETCA-III-14	Gasto por Proyectos de Inversión	NA
-		Información Complementaria	
21	ETCA-IV-15	Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas	Α
22	ETCA-IV-16	Relación de Bienes que Componen su Patrimonio	Α





- 1.- No se encuentra actualizado el Manual de Procedimientos debido a que en los procesos 64-DPF-P01/Rev.00 Integración y Autorización Programa Anual de DIF Sonora y Fondo Estatal de Solidaridad (FES) y 64-DPF-P02/Rev.00 Control de Evaluación del Programa Anual de las Unidades Administrativa de DIF Sonora y Fondo Estatal de Solidaridad, se detectó que:
 - Se sigue utilizando el formato 64-DPF-P01-I01/Rev.00 Instructivo para el Cálculo y Reporte de Metas Presupuestales donde se incluyen 45 metas, debiendo ser 33 indicadores.
 - Se hace referencia al formato 64-DPF-P02-A04 (EVETOP03) Informe de Avance Programático (Sistema Estatal de Evaluación) el cual ya no se utiliza, siendo actualmente el formato Matriz de Indicadores de Resultados.

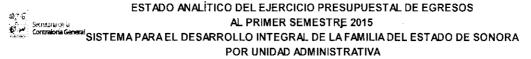
Recomendación

Realizar la actualización en apego a la normatividad correspondiente y establecer las medidas preventivas necesarias para evitar reincidir en la situación observada; remitiendo fotocopia al Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de los procedimientos actualizados.

Normatividad violada

Artículos 2º y 150 de la Constitución Política del Estado de Sonora; 63 fracciones I, II, III, IV, V, XXVI y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y, demás relativos aplicables; Capítulo III De la Dirección General, artículo 16 fracción XI y XII; Capítulo VI De las atribuciones genéricas de las direcciones, artículo 29 fracción V y VII del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora; y Punto 3.2.3. Lineamientos para la formulación del Programa Operativo Anual (POA) 2015 del Manual de Programación y Presupuestación 2015 (Anexo 1).

PRESUPUESTO DE EGRESOS POR UNIDAD ADMINISTRATIVA SEGÚN ETCA-11-09-C



		Presupuesto /	Anual	
. Unidad Administrativa	Egresos Aprobado	Egresos Modificado	Egreso Pagado	Avance Pesupuestal
DIRECCIÓN GENERAL	18,055.777.00	26.692,770.88	10,314,594.36	38.64%
DIRECCIÓN DE ATENCIÓN A POBLACIÓN VULNERABLE Y CENTROS ASISTENCIALES	61,057,216.00	61,705,484.00	36.674,561.03	59.43%
COORDINACIÓN GENERAL DE OPERACIÓN	1,499,576.00	1,499,576.00	613,409.67	40.91%
DIRECCIÓN DE PROGRAMA ALIMENTARIOS Y DESAYUNOS ESCOLARES	210,717,568.00	213,849,912.00	63,002,278.55	29.46%
PROCURADURÍA DE LA DEFENSA DEL MENOR Y LA FAMILIA	12,029,986.00	12,029,986.00	9,590.731.51	79.72%
ÓRGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO	1,941,148.00	1,941,148.00	1.038,859.14	53.52%
COORDINACIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	1,687,137.00	20,769,785.00	861,520.61	4.15%
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	18,849.436.00	19,543,696.00	10,076,285.72	51.56%
DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	58,207,852.00	66,207,852.00	18,122,363.39	27.37%
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y FINANZAS	11,785.731.00	11,781,547.00	6,511,459.52	55.27%
DIRECCIÓN DE ORGANISMOS DE LA SOCIEDAD CIVIL	27,306,428.00	28,104,428.00	11,181.705.72	39.79%
DIRECCIÓN DE ATENCIÓN A PERSONAS CON DISCAPACIDAD	65,727,794.00	96,731,439.00	23,918,880.80	24.73%
PROCURADURÍA DE LA DEFENSA DEL ADULTO MAYOR	5.000,000.00	5,000.000.00	0.00	0.00%
Total	493,865,649.00	565,857,623.88	191,906,650.02	33.91%





CUMPLIMIENTO DE INDICADORES SEGÚN ETCA-III-13



INFORME DE AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE INDICADORES TRIMESTRALES AL PRIMER SEMESTRE 2015 SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA NOMBRE DEL PROGRAMA: PLANEACIÓN Y FINANZAS

		Presupuesto	Anual		j	Avanc	e Anual	Del 2do.	Trimestre
Unidad Ejecutora	Original	Modificado	Ejercido Pagado	Avance Potal.	Nombre del Indicador	Eficacia	Efficiencia.	Eficacia	Eficiencia
					Proventate de wates de trabaje déniro y teans de estade.	32,14%	83,18%	75.00%	70.64%
					Finitecture de research de oscilitatos i acuerdos y norvenes i a la secumbo (1875-conove	86.14%	222.93%		43.06%
Dirección General	18,055,777,00	26,692,770 95	10,314,594-36	38,64%	encodend displantation of y official of the principle of the content of the cont	17.28%	44.73%		1.25%
					From entire de l'équius al nei de levert les ule l'atendien le anieve directi le la conjunidad.	23.81%	61.62%		0.00%
0.18707.11	40.055.777.00	00.000.270.05	10 711 501 00	00.0101	Hom Charles de lactura Zar (do les Munico o umater) de tidas como	60.00%		100.00%	94.19%
SUBTOTAL	18,055,777.00	26,692,770.95	10,314,594.36	38.64%		43.88%	113.54%	45.68%	43.03%
					From enting on premoner intendides consupoves. From enting de intendides une a suspar	36.68% 67.54%	114.49%	61 78%	61 62% 89.99%
	62 558 792 00	63,205,960 00	37 287 970.70	59 00%	Forcentaje di menores ategrais en el arriorga.	86.55%	146.71%	100.00%	\vdash
\	500 102 000				remper conve- Consentals in ponumer uter tidar con richaric con- tionerar co	38.91%	65.96%	73.75%	/3.56%
ĵ				ļ	Englishing to measter spanished by a ontological attention	49.59%	84.05%	100,00%	99,74%
			-		Properties than as their lades for desperties	100.00%	492.65%	100,00%	163.54%
İ	55,083,318 00	56,536,686.00	11,476,068,64	20.30°a	Prierrent qui le parcentro i partiastano mancar do concesso entre pader la nervolució	0.00%	0.00%	· · · · ·	0.00%
i					Pricentaje do personas con aiscapacidad contain máis c	50.92%	205.92%	75.83%	49.87%
Coordination General					Porporitaie de sealonée, de terapiral de Pri Ac. (101)	51 82%	209 56%	97.98%	64.45%
de Operación					Princer tipe in observior of emiliates emittillaren	100 00%	404 41%	97.78%	64,31%
	65,727,794-00	96,731,439.03	23,918,880.80	24.73%	Prorpertings on personal non-discaplicated comes.	0.00%	0.00%	, Ty 3	0.00%
					Dispendine to Seriene Lide France Brindadic of Expensive Colonia Lide Matter e 188				
					Princent le di l'écolos d'àutionni los cultiparares cura entredis la porisión do con discupacións	3.33%	13,48%	War is	¹€.44°₀
	27,306,428 00	28,104,428.00	11,181,705.72	39.79%	Porpenhaje ve a stiffak i her restetu ad vilipinik produma preko zi nego.	99.29%	249.55%	98.21%	46.16%
					Parcentage de memares benediciados con a sal, monte en mentros los aceletos	100.00%	305.31%	100.00%	114.71%
	155,634,250.00	157 313,225 82	51,526,209-71	32 75%	Clarifold de la calistad de Res nombritas	50 00%	152 65%	100.00%	114./1%
					intercentage district morphosis benieffs adde i con trafficier de la contenta a alforentano.	15 28%	46.64%	À a	0.00%
SUBTOTAL	366,308,582.00	401,890,838.85	135,390,835.77	33.69%		53.12%	157.68%	70.03%	73.33%
Network of Art. 45	1,000,000,00	a, graj e insign		ti Qena	netice de a existe de tradición el agunt em la conedidad de denun chas rocciónnos y latendidas.				
SUBTOTAL	5,000.006.00	5,000.000,00		0.00%	mature de la virgo de la forme a maior activo des		├──	-	\vdash
SUBTOTAL	5,000.000.00	5,000,000,00		0.00 /6		54 55%	181 41%	83.33%	7.0 5.10
Coordinacion				•	made little i da liche i trus zuitas pilitie i matellicie i trome de lichardise i liche en antique i da	47 50%	157.97%		93.64%
General de	au,536 (156 GD	117, 500, 880, 07	36,87,629 4	35,07 +	conservate de personant bese bola taxis, in	38 76%	128.92%		1
Administration					error in side representation of exception de la section de	54 10%	179 92%	100.00%	
SUBTOTAL	90,536 156 00	118 302 880.08	35,571,629,24	30.07%		48.73%	162.06%	95.33%	107.13%
St. Italian I			1		immornitate de accisoria jurianta	52 69%	66 U9%	89.23%	70.92%
onerola del sienor y La	12 020 986 (4)	11 - 0'9,02'e.0k	a 500, 751 / 1	79.77%	Forcettaje or trendrer paintegrands aferd doz en	44 31°: 27 /8%	55 58% 34 84%	55 66%	44,23% 17,66%
SUBTOTAL	12,029,986-00	12 (129,986,00	9,596,731.51	79.72%	1134 Million 1134 Mills	41.59%	L	55.70%	
TOTAL ENTIDAD	491,924,501.00	563,916,475.88	190,867,790.88		 	46.83%	52.17% 138.36%	66.69%	44.27% 71.11%
Proposition Controlly Lestings Administration	1,941,146 00	1,941.148.00	1.038,859.14		Konskofer, se of mische Hold field in Joseph			1	
TOTAL OCDA	1,941,148.00	1,941,148.00	1.038.859.14	53.52%		 	 	 	

33 Indicadores

GRAN TOTAL

\$493.865.649.00 \$565.857,623.88 \$191,906,650.02 33.91%

Informe Parcial de Auditoria al Programa Operativo Anual, correspondiente al I Semestre 2015.

Página 5 de 10 06-OCD-P01-F01 REV.01



ANÁLISIS DEL SUSTENTO DOCUMENTAL DEL CUMPLIMIENTO DE INDICADORES

Secretaría de la Contraloría General

VERIFICACIÓN DEL SOPORTE DOCUMENTAL DE INDICADORES

AL PRIMER SEMESTRE 2015 SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA NOMBRE DEL PROGRAMA: PLANEACIÓN Y FINANZAS

Unidad Ejecutora	Nombre del Proyecto	Objetivo del Proyecto o Proceso	Nombre del Indicador	Clave Programática	Eficacia Real	Eficiencia Real
			Porcentaje de visitas de trabajo dentro y fuera del estado	2111142R6302262630Hx	10.71%	27.73%
	Dirección, Planeación y	Adminsitrar, planear, supervisar, evaluar y conducir (as actividades asistenciales		2111 42R0302262630FM	9.14%	23.66%
Dirección General	Coordinación del Sistema		Porcentaje de comunicados y difusión de las actividades de DIF	2111:42R030J262680Fb;	1.23%	3.19%
	DIF Sonora	la política, criteno y disposición para el logro de objetivos de la institución	Porcentaje de organización de eventos de atención y apoyo directo a la comunidad	2111142R230.982859HX	0.00%	0.00%
			Porcentaje de actualización del marco normativo institucional	211114256300763680FIX	30.67%	79.36%
SUBTOTAL			Davagaini, da	Z44 . / 2020 Market 1990 Marke	10.35%	26.79%
		Promover y brindar servicios de asistencia socia a lapoblación	Porcentaje de personas atendidas con apoyos Porcentaje de menores atedidos casa hogar Unacan	2111142R631096968618 2111142R0312262686F6	16.09% 59.36%	27.28% 100.61%
	Atención a Población Vulnerable	winerable, a través de programas		2111142Rc312262660F5	72.27%	122.50%
	v birerabie	asistenciales, preventivos y de	Porcentaje de personas atendidas con servicios funerarios	211119286517262630F5	17.22%	29.19%
		protección.	Porcentaje de menores repatriados no acompañados atendidos	21111424831315151860E	24.19%	41.00%
	Asistencia alimentana a	Propidiar el mejoramiento de la calidad	Porcentaje de familias beneficiadas con despensas	2111142R6312262666FA	100.00%	492.65%
	población vulnerable	de sida de las familiaa y comunidades en situacion wilnerable.	Forcentaje de proyectos productivos adquiridos para ser entregados a personas	2111142H6312262680FA	0.00%	0.00%
İ			Porcentaje de personas con discapacidad empadronadas	2111142R8519260636F	20.52%	82.98%
		Brindar la posibilidad de desarrollo todo	Porcentaje de sesiones de rerapias de rehabilitación	21111429631026288391	27.17%	109.87%
	Atención a personas con	su potencial fisicci y productivo, uniendo	Porcentaje de usuanos atendidos en talleres	2111142R651236,Yr80r1	89.80%	363.15%
Coordinación General	discapacidad	sus esfuerzos y el de sus familiares.	Porcentaje de personas con discapacidad beneficiadas con becas	2111142F6312262660FI	0.00%	0.00%
de Operación		integración plena a la sociedad.	Porcentaje de Sesiones de terapías brindadas a porsonas con discapacidad en e. CRIT	21111423631336266011	Prog. I	II Trim
			Porcentaje de Apoyos al autoempleo (adquindos) para entregar a personas con discapacidad	2111140865199616800	3.33%	13.48%
	Atención a Organismos de la Sociedad Cívil	Fortalecer la asistencia social a traves del apoyo económico que reciben las instituciones de asitencia privada para que éstas a so vez atlendan a la población más desprotagida del Estado do Sonora.	Porcentaje de instituciones beneficiadas con el programa peso x peso	2111142R60(1262(86F)	98.21%	246.85%
		Contribuir a elecar el nivel nutricional y educativo de niños en situación	Porcentaje de menores poneficiados con desayunos escolares frios y calientes	211111259012383880KY	100.00%	305.31%
	Nutricián infanti!	vulnerable de escuelas públicas de nivel	Control de la candad de los allinentos	2111142Re010269960FY	25.00%	76.33%
		preescolar, primaria y secundaria.	Porcentaje de municípios peneficíados con piaticas de orientación alimentaria	2111142R(30262660P)	0.00%	0.00%
SUBTOTAL		T			40.82%	121.18%
Procuración de la	Procuración de la Defensa	Brindar atendion a los adultos mayores en situación de riesgo y desambaro, a	indice de asesoria jurídica para el adulto mayor 💉	014114258592181855KK		
Defensa del Adulto Mayor	dei Adulto Mayor	traves de la defensa y promocioción de	Indice de denuncias recibidas y atendicas	21 11 142R632 1262550KN	Prog. I	II Trim
SUBTOTAL		respeto a sus derechos para lograr su	Indice de asesprias psicologicas prindadas	D11114256002060650Kx		
SOBIOTAL		Asegurar que las Unidades	indice de Licitaciones realizadas por la institución	11111401863007626301C	45.45%	151.17%
Coordinacion General	Administración de los	Administrativas de DIF Sonora cuenton con los servicios en materia de	Índice do capacitación del personal institucional	11111479/330262630FC	40.83%	135.80%
de Administración	recursos	recursos humanos, materiales,	Porcentaje de personas beneficiadas con servicios de recreacion	.1111114.394.33020.2630FC	33.32%	110.83%
		financieron e informáticos para cumplir con el obietivo de la instituación.	Indice de eficiencia en el ejercicio del gasto	. 111142963322626309.0	93.74%	311.76%
SUBTOTAL		and a solution of the state of			53.34%	177,39%
		Garantizar la asistencia defensa,	Porcentaje de asesoria jurídica	0111142R6561202686H6	24.74%	31.03%
Produracion de la defensa del menor y la	Produración de la defensa del menor y la familia en el	asesoramiento, protección, vigilancia y orientación a los menores maltratados	Porcentaje de denuncias recibidas y atendidas	2111142765600000000000	21.40%	26.84%
tamilia en el Estado	Estado	ly/o en estado de abandono y a los	Porcentaje de menores reintegrados atendidos en Unacari y Jineseki	2111 HU903012626694	6.35%	7.96%
SUBTOTAL		or 1. Sendo de d'Oriold.			17.50%	21.94%
TOTAL ENTIDAD					30.50%	90.12%
Organo de Control y Desarrolio Administrativo	Organo de Control y Desarroilo Administrativo	Vigiliar aque las Unidades Administrativas do DIF Sonora trabajen apegados al marco normativo, a traves de la realización de revisiones de auditorias para cumplir con el objetivo de la institución.	Porcentaje de Infomie de Auditorias realizacos.	hat greens à atens		
GRAN TOTAL	10 Procesos		33 Indicadores			
UIVIN TOTAL	TV 1 TUCE BUS	1	oo maraaanes			L

Página 6 de 10 06-OCD-P01-F01/REV.01



Secretaría de la Contraloría General Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del DIF Sonora

Con el propósito de verificar la evidencia documental de las metas presupuestales logradas, en el período del 01 de enero al 30 de junio del 2015, personal auditor del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del DIF Sonora, realizó revisión física al sustento documental de los 33 indicadores correspondientes a los 10 Procesos de las 6 Unidades Administrativas de DIF Sonora (Anexo 2), se observó lo siguiente:

2.- De tres Unidades Administrativas del DIF Sonora, no presentó evidencia documental de seis indicadores que demuestren las actividades realizadas, de acuerdo a la Matriz de Indicadores de Resultados al Segundo Trimestre del 2015 reportados a la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora, no obstante, el presupuesto de egresos de dichas unidades refleja el ejercido real al primer semestre:

No.	UNIDAD EJECUTORA	Indicador	Unidad de Medida	Modificado	Realizado	Sustento documental no presentado al OCDA:
						Mes de Febrero: Convenxo celebrado con fundacion Telmex, para el programa Dulce Nutritivo
				!		Mes de Marzo: 40 nombramientos de personal de la institución
1		Por centaje de revisión de contratos laquerdos y convenios a celebrar por DIF Sonora	Documento:	1836	1206	Mes de Abril: Convenio con Universidad Unilider.
	Dirección General	у сопменов а сенаргаг рог DIF Sonora				Mes de Junio: 2 Convenios de Coordinación para la Transferencia de Recursos Federales para la ejecución del Subprograma de Infraestructura. Rehabilitación. Equipamiento y Espacios Afimentarios (SREEA: a celebrarse con DIF Nacional, para el ejercicio fiscal 2015.
2		Porcentare de comunicados y difusión de las actuacios de DIF Senera	Comunicacis		28	De los meses de marzo y abril del 2015
3		Porcentaje de organización de eventos de atendión y audus directula la comunicación	Eu entos		5	De los meses de enero a junio del 2015.
4	Coorindación General de	Porcentaje de instituciones beneficiadas con el programa descivi pesci	Insituciones	285		No se cuenta con el sustento de los pagos de enero a junio del 2015
5	Operación	Control de la calidad de los alimentos	Análisis de alimentos	2	2	No se realizó un análisis a los alimentos.
6	Procuración de la defensa der menen y la familia en el Estado	Forcentaje de denuncias recibidas y atendidas	Denuncias	1520		En la verificación física se detectó que no se reportaron 20 denunicas recibidas.

Recomendación

Remitir al Órgano de Control y Desarrollo Administrativo fotocopia del sustento documental faltante de cada uno de los indicadores observados o en su caso informar la justificación del motivo por el cual no se cuenta con dicha evidencia y establecer las medidas preventivas necesarias para evitar reincidir en la situación observada.

Normatividad violada

Artículos 2º y 150 de la Constitución Política del Estado de Sonora; 1°, 7° y 16 de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 1°, 6°, 10 y 13 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 63 fracciones I, II, III, IV, V, XXVI y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y, demás relativos aplicables (Anexo 1).

M

Pagina 7 de 10 06-OCD-P01-F01 REV.01



III. RESULTADOS DEL PROGRAMA ANUAL SEGÚN AVANCE FÍSICO-FINANCIERO PRESENTADO AL PRIMER SEMESTRE DEL 2015.

Se analizaron los formatos sobre seguimiento financiero de ingresos y egresos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora correspondiente al Primer Semestre 2015, enviado a Oficialía Mayor del Gobierno del Estado de Sonora en oficio No. DG-0587-2015 enviado 20 de julio del 2015, de cuya información se obtuvo una eficiencia del 90.12% con respecto al avance presupuestal de 93.75%. La información se obtuvo del análisis que realiza cada una de las unidades en base al presupuesto asignado, según se muestra a continuación:

			Presupuesto	Anual				
Unidad Administrativa	Indicadores Programados	Original	Modificado	Ejercido Pagado	Avance Pptal.	Indicadores Programados	Eficacia Reportada	Eficiencia Reportada
Dirección General	5	18,055,777.00	26,692,770.95	10,314,594.36	38.64%	5	10.35%	26.79%
Coordinación General de Operación	17	366,308,582.00	401,890,838.85	135,390,835.77	33.69%	17	40.82%	121.18%
Procuraduría de la Defensa del Adulto Mayor	3	5,000,000.00	5.000,000.00		0.00%	3		
Coordinación General de Administración	4	.90,530,156.00	118,302,880.08	35,571.629.24	30.07%	4	53.34%	117.39%
Procuraduria de la Defensa del menor y la familia en el Estado	3	12,029,986.00	12,029,986.00	9,590,731.51	79.72%	3	17.50%	21.94%
TOTAL ENTIDAD		491,924,501.00	563,916,475.88	190,867,790.88	33.85%		30.50%	90.12%
Organo de Control y Desarrollo Administrativo	1	1,941,148.00	1,941,148.00	1,038,859.14	53.52%	1		
GRAN TOTAL		\$493,865,649.00	\$565,857,623.88	\$191,906,650.02	33.91%			

Fuente: Informe de Avance del Cumplimiento de Indicadores Trimestrales (Anexo 2)

IV. ANÁLISIS DE LA CONFORMACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL SEGÚN INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO PRESUPUESTAL AL 30 DE JUNIO DEL 2015.

Derivado del análisis realizado a la documentación en referencia al cumplimiento de los 33 indicadores programados para el primer semestre del 2015, se obtuvo una Eficacia de 30.50% (detalle en Anexo 2). A continuación se presenta el grado de cumplimiento para cada una de las metas:

No.de		Grado de	Cumplimiento	o de Metas		
	***************************************				> ŏ =	
Indicadores	0-25%	26-49%	50-75%	76-99%	100%	Eficacia
28	7	1	5	7	8	30.50%
100%	25%	4%	17.86%	25.00%	28.57%	30.30 %

Nota: 4 indicadores programados para el III Trimestre 2015 y uno correspondiente al OCDA

4

Informe Parcial de Auditoría al Programa Operativo Anual, correspondiente al I Semestre 2015.

Página 8 de 10 06-OCD-P01-F01/REV.01



V. ANÁLISIS DEL SUSTENTO DOCUMENTAL DE LOS RESULTADOS DEL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS CONTENIDAS EN EL PROGRAMA ANUAL.

Se realizo un análisis del soporte documental de las metas de la Entidad correspondientes al segundo trimestre del ejercicio 2015, con el fin de verificar que las acciones realizadas tuvieran la suficiente evidencia documental que comprobara su cumplimiento; a continuación se presentan:

Unidad Ejecutora	Metas	Avance Presupuestal	Indicador	Eficacia Reportada	Proporción Sustentada	Eficacia Real	Eficiencia Real
			Porcentaje de visitas de trabajo dentro y fuera del estado	10.71%	100.00%	10.71%	27.73%
			Porcentaje de revisión de contratos, acuerdos y convenios a celebrar por DIF Sonora	9.14%	95.56%	9.14%	23.66%
Dirección General	5	38.64%	de DIF Sonora	1.23%	88.46%	1.23%	3.19%
			apoyo directo a la comunidad	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
			Porcentaje de actualización del marco normativo institucional	30.67%	100.00%	30.67%	79.36%
			Porcentaje de personas atendidas con apoyos	16.09%	100.00%	16.09%	27.28%
			Porcentaje de menores atedidos casa hogar Unacari	59.36%	100.00%	59.36%	100.61%
		59.00%	Porcentaje de menores atedidos en el albergue temporal Jineseki	72.27%	100.00%	72.27%	122.50%
		•	Porcentaje de personas atendidas con servicios funerarios	17.22%	100.00%	17.22%	29.19%
			Porcentaje de menores repatriados no acompañados atendidos	24.19%	100.00%	24.19%	41.00%
			Porcentaje de familias beneficiadas con despensas	100.00%	100.00%	100.00%	492.65%
		20.30%	Porcentaje de proyectos productivos adquiridos para ser entregados a personas	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%
			Porcentaje de personas con discapacidad empadronadas	20.52%	100.00%	20.52%	82.98%
Coordinación General			Porcentaje de sesiones de terapias de rehabilitación	27.17%	100.00%	27,17%	109.87%
de Operación	17		Porcentaje de usuarios atendidos en talleres	89.80%	100.00%	89.80%	363.15%
Coordinación General de Operación de la Defensa del Adulto Mayor Coordinación General de Administración de la defensa del menor y la familia en el Estado TOTAL ENTIDAD 32 Organo de Control y Desarrollo 1 GRAN TOTAL 33	24.73%	Porcentaje de personas con discapacidad beneficiadas	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%	
	Presentate Presupuestal Percentage de visitas de trabajo dentiro y fuera del estado 10.71% 100.00% 2.56% 38.64% Percentage de revisión de contratos, acuerdos y comenos 2.14% 35.56% 38.64% Percentage de revisión de contratos, acuerdos y comenos 2.14% 35.56% 38.46% Percentage de revisión de contratos de aténción y 0.00% 38.46% 38.46% 38.46% 36.60% 38.46% 36.60						
			Porcentaje de Apoyos al autoempleo (adquiridos) para	Reportada Sustentada Real Filtration Provincia Provinc	13.48%		
		39.79%	Porcentaje de instituciones beneficiadas con el programa	intercedor Reportada Sustentada Real Real a de de visitas de trabajo dentro y fuera del estado a de revisión de contratos, acuerdos y convenios por DIF Sonota 9.14% 95.56% 9.14% 27. a de consumicados y difusión de las actividades indra de de contratos de de consumidados y de actualización de eventos de atención y solo de actualización del marco normativo a de actualización del marco normativo a de personas atendidas con apoyos 16.09% 100.00% 30.67% 79.36% a de personas atendidas con apoyos 16.09% 100.00% 59.36% 100.00% 59.36% 100.00% 59.36% 100.00% 72.27% 122 a de personas atendidos casa hogar Unacan 59.36% 100.00% 72.27% 122 a de menores atedidos casa hogar Unacan 72.27% 100.00% 72.27% 122 a de menores atedidos casa hogar Unacan 72.27% 100.00% 72.27% 122 a de menores atedidos casa hogar Unacan 72.27% 100.00% 72.27% 122 a de menores atedidos casa hogar Unacan 72.27% 100.00% 72.27% 122 a de menores atedidos casa hogar Unacan 72.27% 100.00% 72.27% 122 24.19% 100.00% 1	246.85%		
			Percentage de visitas de trabajo dontro y fuera del estado 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.71% 100.00% 10.72% 100.00% 10.72% 100.00% 10.72% 100.00% 10.72% 100.00% 10.00% 10.00% 10.00% 100.00	100.00%	305.31%		
		32.75%		25.00%	50.00%	25.00%	76.33%
Dirección General Coordinación General de Operación Procuración de la Defensa del Adulto Mayor Coordinación General de Administración Procuración de la defensa del menor y la familia en el Estado TOTAL ENTIDAD Organo de Controt y Desarrollo GRAN TOTAL				0.00%	100.00%	0.00%	0.00%
Procuración de la Defensa del Adulto Mayor Coordinación General de Administración Procuración de la defensa del menor y la familia en el Estado TOTAL ENTIDAD Organo de Control y Desarrollo		0.00%				72.75	i siğir.
Procuración de la Defensa del Adulto Mayor Coordinación General de Administración Procuración de la defensa del menor y la familia en el Estado	3	0.00%		The second secon		- 10	450,000,00
ivies v ch					100.00%	45.45%	151.17%
Coordinación General						_	135.80%
	4	30.07%	recreación	33.32%		33.32%	110.83%
							311.76%
Produración de la							31.03%
	3	79.72%					26.84%
	ección General 5 38.64% Presupuestal Porcentaje de celebrar por Porcentaje de DIF Sons Porcentaje de DIF Sons Porcentaje de DIF Sons Porcentaje de porcentaje de porcentaje de porcentaje de porcentaje de institucional Porcentaje de porcentaj					7.96%	
Procuración de la Defensa del Adulto Mayor Coordinación General de Administración Procuración de la defensa del menor y la familia en el Estado TOTAL ENTIDAD Organo de Control y Desarrolto GRAN TOTAL	32	33.85%		30.50%	90.45%	30.50%	90.12%
Desarrollo			Porcentaje de Informe de Auditorías realizados				

El detalle se presenta en anexo 2 y 3

La Entidad obtuvo una Eficacia Real de 30.50% y una Eficiencia Real de 90.12%, resultado de la relación que guarda la Eficacia total acumulada al primer semestre del 2015, respecto de la proporción sustentada de la misma. El detalle se presenta en Anexo 2.

Les 17



CONCLUSIÓN

De la evaluación realizada al cumplimiento del Programa Operativo Anual con datos acumulados al I Semestre del 2015 y a la documentación soporte del cumplimiento de metas del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora; se concluye lo siguiente:

- La Entidad no se apega a la normatividad aplicable ya que cuenta con un Manual de Procedimiento y sus formatos no actualizados,
- No presentó la totalidad del sustento documental de 6 indicadores correspondiente a 3 Unidades Administrativas.

La Entidad en Cédula de Observaciones justificó las metas no alcanzadas, sin embargo; se considera necesario que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora se apegue en forma estricta a lo establecido en las disposiciones aplicables, evitando así la recurrencia de lo observado. Lo anterior sin menoscabo de que lo observado pudiera ser motivo de inicio de un procedimiento administrativo de acuerdo a la Ley de Responsabilidades de los Servidores Público del Estado y de los Municipios.

Respetuosamente,

C.P. Rigoberto Durán Tortoledo Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del DIF Sonora Cédula Prof. 3418217

C.P. Reyna Isabel Ozuna Valdez Supervisora del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del DIF Sonora Lic. Evelyn Valero Velazquez
Auditora del Órgano de Control y
Desarrollo Administrativo del DIF Sonora

NORMATIVIDAD

CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO DE SONORA

ARTÍCULO 2°. En Sonora la investidura de los funcionarios públicos emana de la Ley y está sujeta a Las prescripciones legales constituyen el único límite a la libertad individual. En este concepto autoridades sólo pueden obrar ejercitando facultades expresas de la Ley y los particulares pueden todo lo que ésta no les prohíba.

ARTÍCULO 150. Los recursos económicos de que disponga el Gobierno del Estado, así como respectivas administraciones públicas paraestatales, se administrarán con eficiencia y honradez cumplir los obietivos y programas a los que estén destinados.

LEY DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y GASTO PÚBLICO ESTATAL

ARTÍCULO 1°. La presente Ley tiene por objeto regular la formulación del presupuesto de egresos contabilidad gubernamental, así como el ejercicio, el examen, la vigilancia y la evaluación del gasto pública estatal.

ARTÍCULO 7°. El gasto público estatal se basará en presupuestos que se formularán con apoyo programas que señalen objetivos, metas y unidades responsables de su ejecución. Los presupuestos elaboran por cada año calendario y se fundarán en costos.

El Congreso del Estado aprobará en el Presupuesto de Egresos de cada ejercicio fiscal, las partid necesarias para solventar obligaciones que se deriven de la contratación de obras o servicios prioritario de la fracción XXII del artículo 64 de la Constitución Política Local.

ARTÍCULO 16. El ejercicio del Presupuesto de Egresos comprende el manejo y aplicación de los recurso que realicen los entes públicos, para dar cumplimiento a los objetivos y metas de los programa contenidos en sus presupuestos aprobados.

En caso de que al treinta y uno de diciembre del año que corresponda, la Legislatura Local no apruebe e presupuesto de egresos que regirá el próximo año, continuará en vigor el aprobado para el año anterior dinicamente respecto del manejo y aplicación de los recursos para los gastos obligatorios, en tanto se aprueba el presupuesto para el año en curso. Los gastos de carácter o obligatorio comprenderán: el gasto corriente, excepto las partidas relativas a asesoría y capacitación, ayudas diversas y propaganda; las remuneraciones de los servidores públicos; las obligaciones contractuales cuya suspensión implique inversión pública de años anteriores; las obligaciones convenidas con los otros niveles de gobierno para la ejecución de programas y obras de beneficio para el Estado; el servicio de deuda pública y el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores; y las erogaciones determinadas en las leyes o por mandato cubrir plazas vacantes, ejercer los recursos excedentes ni las facultades para realizar reasignaciones o racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, y a la información, evaluación y control del ejercicio del gasto previstas en el Presupuesto para el ejercicio anterior.

El Ejecutivo Estatal deberá anexar a su proyecto de presupuesto de egresos información detallada relativa a los programas, subprogramas y partidas por dependencia que reflejen el presupuesto que se ejercería en el supuesto del párrafo anterior

Página 1 de 4 06-OCD-P01-F01/REV.01

LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS

ARTÍCULO 63. Todo servidor público tendrá las siguientes obligaciones, para salvaguardar la legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia que deben ser observadas en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, y cuyo incumplimiento dará lugar al procedimiento y a las sanciones que correspondan, según la naturaleza de la infracción en que se incurra, y sin perjuicio de sus derechos laborales, previstos en las normas específicas que al respecto rijan en el servicio.

- I. Cumplir con la máxima diligencia y esmero el o los servicios que tuviere a su cargo.
- II. Abstenerse de todo acto u omisión que cause o pueda causar la suspensión o deficiencia del servicio.
- III. Abstenerse de todo acto u omisión que implique abuso o ejercicio indebido de su empleo, cargo o comisión.
- IV. Formular y ejecutar legalmente, en su caso, los planes, programas y presupuestos correspondientes a su competencia.
- V. Cumplir las leyes y normas que determinen el manejo de los recursos económicos públicos.
- XXVI. Abstenerse de cualquier acto u omisión que implique incumplimiento de cualquier disposición jurídica relacionada con el servicio público.
- XXVIII. Las demás que le impongan las leyes y reglamentos.

REGLAMENTO DE LA LEY DE PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y GASTO PÚBLICO ESTATAL

ARTÍCULO 1°. El presente ordenamiento tiene por objeto reglamentar las disposiciones contenidas en la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, siendo materias del mismo la programación-presupuestación, el ejercicio, la contabilidad, el examen y verificación y la evaluación del gasto público estatal.

ARTÍCULO 6°. La programación-presupuestación del gasto público estatal comprende:

I. La definición de las acciones que, en el plazo de un año, deberán realizar las dependencias y entidades con cargo a los correspondientes presupuestos de egresos, para dar el desarrollo de las acciones señaladas en la Fracción anterior.

ARTÍCULO 10. El gasto público estatal, en los términos de la Ley, se basará en presupuestos que se formularán con apoyo en programas que señalen objetivos, metas y unidades responsables de su ejecución. Los titulares de las dependencias y los directores generales o sus equivalentes en las entidades serán responsables tanto del avance de los programas a su cargo, como del manejo de las derogaciones a ellos asignadas.

ARTÍCULO 13. Los programas a que se refiere el Artículo 10 del presente Reglamento, para efecto de su presupuestación, deberán contener:

- I. Los objetivos que se pretendan alcanzar, así como la justificación de los programas:
- II. La desagregación en subprogramas y proyectos, y en su caso, en categorías programáticas en mayor detalle, cuando las actividades a realizar adquieran un nivel de desagregación mayor;
- III. La cuantificación de metas por programa, subprograma y proyecto en su caso, con sus unidades de medida y denominación, de acuerdo con el catálogo de unidades de medida y denominación de metas que emita la Secretaría;
- IV. La temporalidad de los programas, así como las unidades administrativas responsables de su ejecución;
- V. Las previsiones de gasto, de acuerdo con lo establecido en la clasificación por objeto del gasto que expida la Secretaría, para cada una de las categorías programáticas establecidas por la misma;

4

W

Informe Parcial de Auditoria al Programa Operativo Anual, correspondiente al II Semestre 2014.

06-OCD-P01-F01/REV.01

Página 2 de 4

- VI. El impacto de los programas, con sus principales características y los criterios utilizados para la asignación de los recursos;
- VII. Las relaciones programáticas intra e intersectoriales, en su caso;
- VIII. Las previsiones de gasto, de acuerdo con la clasificación por objeto del gasto, así como el programa de endeudamiento, cuando los proyectos a realizar requieran de crédito para su ejecución;
- IX. Las fuentes de financiamiento;
- X. Las demás de previsiones que establezca la Secretaría.

REGLAMENTO INTERIOR DEL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA

CAPÍTULO III DE LA DIRECCIÓN GENERAL

- **Artículo 16.-** El Director General, además de las facultades que le confiere el artículo 25 de la Ley de Asistencia Social, tendrá las siguientes atribuciones:
- XI. Expedir, previa autorización de la Junta de Gobierno, el marco normativo institucional en materia de manuales de procedimientos, manuales de organización, reglamentos, manual de trámites y servicios, directorio institucional y demás normatividad que compete a DIF Sonora.
- XII. Revisar las propuestas de modificación a la estructura orgánica y ocupacional de las unidades administrativas y órganos desconcentrados del DIF Sonora, conforme a las disposiciones aplicables y gestionar su autorización ante las autoridades competentes

CAPÍTULO VI DE LAS ATRIBUCIONES GENÉRICAS DE LAS DIRECCIONES

- **Artículo 29.-** Los titulares que estarán al frente de las Direcciones que constituyen al DIF Sonora, tendrán a su cargo la conducción técnica y administrativa de las mismas y serán responsables ante el superior jerárquico respectivo de su correcto funcionamiento.
- Los Directores de las unidades administrativas serán auxiliados en la atención y despacho de los asuntos a su cargo, por el personal que las necesidades del servicio requieran y que aparezca en el presupuesto autorizado para DIF Sonora y le corresponden las siguientes atribuciones genéricas:
- V. Conducir sus actividades de acuerdo con los programas aprobados y las políticas previamente definidas por el Director General, para el logro de los objetivos y prioridades establecidas para el DIF Sonora;
- **VII.** Aplicar y vigilar el cumplimiento de las leyes, reglamentos, decretos, acuerdos, circulares, procedimientos y demás disposiciones relacionadas con los servicios y actividades de la competencia de su respectiva unidad administrativa, tomando las medidas adecuadas para prevenir y corregir la violación de esas normas y para la aplicación, en su caso, de las sanciones procedentes.





MANUAL DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN 2015

- **3.2.3**. Lineamientos para la formulación del Programa Operativo Anual (POA) 2015 1. A partir de la determinación de su Misión, Visión y Objetivos Estratégicos durante la etapa de planeación estratégica institucional, las Dependencias y Entidades procederán a integrar sus programas operativos de alcance anual en los que estarán previstos los programas, proyectos y procesos que pretenden desarrollar durante el ejercicio fiscal 2015; para tal efecto, deberán llevar a cabo dos procesos:
- Identificación, formulación y evaluación de proyectos; y
- Análisis y evaluación de procesos Lo anterior requiere que el personal directivo y técnico elabore un calendario de trabajo que comprenda, entre otras actividades, la capacitación e implementación de las técnicas de formulación, evaluación y costeo de proyectos y el análisis de procesos y mejora continua para determinar cuáles son los proyectos y procesos que se realizarán durante 2015 y requieren la asignación de recursos presupuestales. Para ese efecto deberán considerar las siguientes clasificaciones: Tipos de Proyectos: a) Proyectos de inversión b) Proyectos productivos c) Proyectos de innovación Tipos de Procesos: a) Procesos de Dirección b) Procesos Sustantivos c) Procesos Adjetivos 2. El Programa Operativo Anual es el instrumento operativo que permite traducir los preceptos generales del Sistema de Planeación Democrática, primordialmente la Manual de Programación y Presupuestación 2015 visión estratégica del gobierno contenida en el Plan Estatal de Desarrollo y en los programas que de éste se derivan, (Sectoriales, Especiales y Regionales) y, complementariamente, incluye la estrategia institucional de las diferentes Dependencias y Entidades que integran el Gobierno del Estado de Sonora. 3. Dentro de cada POA se incluirán los objetivos, líneas de acción, indicadores y metas concretas a ejecutar en el corto plazo; dentro de dicho documento se señalarán los resultados previstos con antelación a los que se comprometen los ejecutores del gasto adscritos a las distintas Dependencias y Entidades que integran la Administración Pública Estatal; asimismo, se deberá incluir la temporalidad, el beneficio territorial y el detalle respecto a la asignación de recursos humanos, materiales y financieros. 4. Para la integración del Programa Operativo Anual (POA 2015), es necesario considerar las categorías programáticas (finalidad, función, subfunción, programa, proyecto y/o proceso) que utilice cada Unidad Responsable y Ejecutora, así como los montos comunicados como techo financiero que la Subsecretaría de Planeación del Desarrollo asigne a cada Dependencia o Entidad del gobierno estatal, el cual servirá de base para comprometer la programación de las actividades a desarrollar y establecer la presupuestación para el ejercicio fiscal 2015, por cada uno de los proyectos o actividades institucionales que integran los programas de la Estructura Programática a los que se inscriban las unidades ejecutoras y responsables. 5. En el caso de los Procesos, las Dependencias y Entidades deberán tomar en cuenta los catálogos de procesos que estén documentados en los manuales de procedimientos registrados en la Secretaria de la Contraloria General e identificar los de carácter directivo, sustantivo y los adjetivos que vayan a operar durante 2015 y el listado de actividades institucionales que se han venido utilizando en los últimos ejercicios fiscales.





INFORME DE AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE INDICADORES TRIMESTRALES AL PRIMER SEMESTRE 2015 SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA

			-											Avance Anua	Anual	-	٩	Del 2do. Trimest	tre	_	Respecto al Acumulado Anual	onmulado A	laur
Unidad Ejacutora	Orkinal	Presupuesto Anua Modificado Ejer	Anual Ejercido Pagado	Avance	Programado	Presupuesto 2do. Irimestre Devengado Ejerodo Pa	5. I FIM 9 ST/6 Ejerckijo Pagado	Avance Ptal.	Process	Clave Programatica	Nombre del Indicador	Unidad de Nedida	Programado	Akanzado	-	Efloiencia Pro	Programado Alc	Alcanzado Eficacia	acia Eficiencia	Proporci Numerica	on Sustantada Porcentual	Eficacia Rual	Eficiencia Real
	1									21111429-01274-0820-0	Porcentaje de vistas de trabajo sentro y luere se.	Visitas	28	6	32.14%	83.18%	4	3 75.00%	70.64%	3	33.33%	10.71%	27.73%
									Special Control	O-BESSOR	Processing of revision de contrator, educações conseques a referencia e de contrator.	Documentos	1.400	1206	+	222.93%	280	128	43 06%	128	10.61%	9 14%	23.66%
Direccion General	18,055,777 00	26.692.770.95	10.314.594 36	38.64%	4,766,249.00	7,510.70	5,060.407.00	106.17%	Planeeuch y	CHENGSGEDEWARLS III	Forcements de communicatios y difusion on as activated on 10 Figures and 10 Figur	Comunicades	162	28	17.28%	44.73%	26	2	7.25%	6 2	7.14%	1.23%	3 19%
									Sistema DI Schorn	KHEAMBERDEWARTHER	Forcettie a de o gantandion de eventos de exerción o conocernos de acentrales.	Lventos	21	ъ	23.81%	61.62%	7		0.00%	0	0.00%	%000	%00.0
										1 - Nacional Section 1970	Personnage de estas ización del marco cachados profesiones	Documentos	75	45	%00 09	155.27%	15	23 100.001	oors 84.19%	% 23	51.11%	30.67%	79.36%
SUBTOTAL	18 055.777.00	26.692.770.95	10.314.594.36	38.64%	4,766,249.00	7,510.70	5.060.407.00	106.17%			A THEOREM				Н	Н	H	H	+	4	20.44%	10.35%	26.79%
		L		-				_		911149897778964FE	Percentago de personos menordas don apoyas	Sersones	9,892	3628	36 68%	62.17%	2,577	-		_	43 88%	16 09%	27.28%
										1.0000000000000000000000000000000000000	Poissentaja no memores atfadidos cano hogar Unabad	Mercines	342	231	67.54%	114.49%	225	203 90.22%	%66.68 %	203	87.88%	59.36%	100.61%
	A 558 703 00	63 305 060 00	07 079 / 85 7£	59.00%	18 393 478 00	120.190.99	18 441.338 12	100.26%	Atencion a Poblacion	1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 -	Parcentije de merones atelidos en el a pargue	Menares	119	103	86.55%	146.71%	84	986 100 DD.	00% 99.74%	98	83.50%	72.27%	122.50%
							:		ondepends of the particular of	11.114.763027v2598.5	Parcondige on personas atomidas con servicios	Personas	1.028	400	38.91%	65.96%	240	177 : 73.75%	73 56%	177	44.25%	17.22%	29.19%
										11114276717767177	Porcealista de morrores repatrados no escarrabación de articus	Moneres	3.378	1675	49.59%	84.05%	774	817 100.0	(00.00%) 99.74%	% 817	48.78%	24.19%	41.00%
									200	7 1154285 tt 22656411 A	Porcentaje de familiar accelic acas con desprimar.	l amines	24,602	24602	100.00%	492.65%	24,602 2	24,602 100.0	163.54%	24.602	100.00%	100.00%	492.65%
	55.083 318.00	56,536,686 00	11,476,068.84	20.30%	14,280,807,00	8.367.23	8,732 053.94	61.15%	aimie itufio A popiacion su recolde	111498-7203-981-2	Porcennae de proyectes percurbales adquindos para ser entregados à telebana.	Proyectes	45	0	%00:0	0.00%	ó	0	0.00%	0 %	0.00%	0.00%	%000
								_		LESSON PROPERTY.	Forcentage ne personas con des automad empadromanae	Srcqensaes	4,250	2164	%ZB 0S	205.92%	1150	872 75.83%	33% 48 87%	% 872	40.30%	20.52%	82.98%
										211 17 Devot 22 28 24 5 1	Voncentage de ses énés de tompies de conquitiserer	Sessones do Terapian	51,480	26676	51 82%	209 56%	14474	13986	64.45%	13986	52.43%	27.17%	109.87%
Coordinación General de Operación										2111725653122629605	setallet to submitte so seen so alettation	179UBY10B	45	48	100 00%	404 41%	45	44 87.83	64.31%	% 44	89.80%	89.80%	363.15%
	65,727,794.00	96 731,439.03	23,918 880,80	24.73%	9,524,261,8:	- 1,161,33	14 480,401.99	152 04%	Mendior a borsonar, cui o soupandad	-03620711488711148	Parage Majo de personas con illuminacidad Industria valde non mercas	Fersonas	866	0	0.00%	0.00%	978	0	%00.0	0 %	0.00%	0.00%	%00:0
										T TOWN THE THE PROPERTY AND IN	mentale de	Sessones de Terapias	30.696								(Asheri	Alberta A	
										1 Black Miles Best start	Morembaje de Apayou aramanempteo padau rides; yara entregar e personas con discapacides;	Apoyos	30	-	3.33%	13.48%	4	-	15.44%	%	100 00%	3.33%	13.48%
	27,306,428 00	28,104,428.00	11 181,705 72	39.79%	7,480.638 00	5,012,544.56	10,666,119 60	212.79%	Alendon's Organismodule is	A Willer Control of the Control of t	Posceringe of institutionies benet places for el-	Instituciones	280	27.8	99.29%	249.55%	280	275	46.16%	% 275	%28.86	98.21%	246.85%
									SPORTER STATE	A SECTION OF THE ASSESSMENT AND ASSESSMENT ASSESSMENT AND ASSESSMENT ASSESSMENT ASSESSMENT ASSESSMENT ASSESSMENT AND ASSESSMENT ASS	Parcentale de meraher le refinences con	Nenoros	146.596	146596	100 00%	305.31%	146596 1	146596 300 apro	114.71%	146596	100.00%	100.00%	305.31%
	155 634 250 00	157 313 225 82	51 526 209.71	32.75%	58.473,B19.42	881.60	50.930,719.31	87.17%	Number damil	V 438001090010011111	corro de le cal cad de los almentes	Análisis	4	2	960.09	152.65%	-	1 (100.00)	BOK 114.71%	1% 1	50.00%	25.00%	76.33%
										Y THE A PRINCIPLE AND A SPECT	Percentaje (se municipion prineito adus con piaticas de orientac or almonibada	Municipios	72	2:	15.28%	46.64%	24	•	%00:0	0 %	0.00%	0.00%	0.00%
ATOTOLS	365 305 585 00	A01 805 838 85	135,300,835,77	33 69%	108 103 004 23	5.140.823.05	103.250.632.96	5 95.51%							53.12%	157.68%		70.03%	03% 73.33%	961	\$8.73%	40.82%	121.18%
er suite outroog		╄		_		┺		-	al ob nocetted	\vdash	indice de asosonu an situa para el noullo meyor	Asesorias	1 300										
Detenda de Adulto Mavor	5,000,000,50	90 000 But ut	•	\$50 c	00 000 975 7		•	%000	Defense not Aprillo Mayor	2111620300000000000000000000000000000000	Erdice de denumbras romindas y atendiosa. Indica de apesanas paraceoquicas prinduosas	Assessments Assessments	1.300						· ·				
SUBTOTAL	5,000,000,00	90 000 000'9		0.00%	20 000 000 00			0.00%		_									-	\sqcup		+	
										: ::!in 33800 *3e01.11-	máice de Lichachmes realizados nor la maliturión.	uptacones	;	w)	\rightarrow	181.41%	už.				83.33%	+	151.17%
Scorementary General	30 830 168 36	80 388 508,201	28, 571, 629, 24	30.075	3,217,726,05	54-15548	DS.084 192 34	1 28 40%	A.dm. niska čerit de los	2117***********************************	nduse de papacida de cel genoute institucionel. Por centres de cemporal, parel castas den servición.	Personas	240	114	47 50%	157.97%	100	96	98.00% 110.12%	20 000	85.90%	33.32%	110 83%
de Adriansbasion							_				US PEUTSAULDS	-	143.000	00000	+	+	+		cho.0006. 112.37°.	+	+	+	311 76%
										7110162HS-022C1CHL7	monacione esta españas en el ejamento de loesto	Presuppesso	100%	54.10%	54 10%	┿	┿	_		. .	+-		177.39%
SUBTOTAL	90,525,155,00	18,352,880,08	39,571,529,24	30.07%	25 617,225 68	494,479.48	-0.064,182.34	See 1		7.1356 GERGE	0.000 ac 0.0	Ascesories	9,180	4837		%60:99	2545	2271 899.2	90.92% 70.92%	9% 2271	-	24 74%	31.03%
Produzanon de la			ì				6 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4		indemise de meterny		Populariany of or numbers recibidingly afortionals	Denuncias	2,575	1141	44.31%	55.58%	086	55.6	55,66% 44,23%	15% 551	48.29%	21.40%	26 B4%
detende del carron y « tamilia en el Estado	00 (See) 2.10 .	20 20 20 20 20 20 20 20 20 20 20 20 20 2	2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	2.77.67		0.000	0.0000 1000 4	70 17:	in tembra en e Este du		Properties de menures repatégandos arendidos en Insertino financias	Menores	126	35	27 78%	34.84%	36	8	17.66%	8 %	22.86%	6.35%	7.96%
SUBTOTAL	00 986 000 01	12,029,990,00	5,090 731 61	_	00 626 284 8	6 6 96 35	A 507 206,65				1. (1. oz. c.				H	52.17%		55.7	70% 44.27%	%	39.37%	17.50%	21.94% B0 12%
TOTAL ENTIDAD	491,924,501.00	563,916,475.88	190,867,790.88	33.85%	144,893,707.31	5,735,766.88	135,882,438.95	5 93.78%	2 to 200 20 Contract (2)			1				138.36%	\dagger			\perp	56.42%	╅╤	00.14.0
Craano de Centrol y Desamble Administrativo	1 941 148 00	.,941,148,00	1 038,859 14	53.57%	573 582.00	-	491, 733,55		Chadally tid, Lond Stry Desertation Zgant Thanso	Confessor of majority	Forentialy of livering on Augment), 198 Pflock	sourciti	12	۵	50.00%	62.72%	9	9	100 00% 79.48%	2%.	100.00%	90.00%	62 72%
	1,941 148 00	1.941.148.00	1,038,85914	53.52%	573 582.00			н	Ц		Committee St. of St.	\downarrow	\downarrow		T	-	+	-	H	Ļ		L	
GRAN TOTAL	\$493,865,649.00	\$493,865,649.00 \$565,857,623.88 \$191,806,650.02	\$191,806,650.02	33.81%	\$145,467,289.31	\$5,735,766.88	\$136,374,172.50	93.75%	10 Procesos		33 Indicadores				1	1	1		1	$\frac{1}{1}$			

vojavanja rozna ili impekt 206. Lapoja centro de Elimbia de contra transi an continuezo de sinekt, 1535, respetina Laza z miscos proprims Lapoja centro de Elimbia de deportero del transione (1,3 1%) de respecto, a est a centrala proprimso. Laroscentro de Elimbia de contra de Styccia de miscos de la central de la serviza proprimso.

Anexo 3

		Avance		F		1	Anexo
Unidad Ejecutora	Metas	Presupuestal	Indicador	Eficacia Reportada	Proporción Sustentada	Eficacia Real	Eficienci Real
		:	Porcentaje de visitas de trabajo dentro y fuera del estado	10.71%	100.00%	10.71%	27.73%
			Porcentaje de revisión de contratos, acuerdos y convenios a celebrar por DIF Sonora	9.14%	95.56%	9.14%	23.66%
Dirección General	5	38.64%	Porcentaje de comunicados y difusión de las actividades de DIF Sonora	1.23%	88.46%	1.23%	3.19%
			Porcentaje de organización de eventos de atención y apoyo directo a la comunidad	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
			Porcentaje de actualización del marco normativo institucional	30.67%	100.00%	30.67%	79.36%
			Porcentaje de personas atendidas con apoyos	16.09%	100.00%	16.09%	27.28%
			Porcentaje de menores atedidos casa hogar Unacari	59.36%	100.00%	59.36%	100.61%
		59.00%	Porcentaje de menores atedidos en el albergue temporal Jineseki	72.27%	100.00%	72.27%	122.50%
			Porcentaje de personas atendidas con servicios funerarios	17.22%	100.00%	17.22%	29.19%
			Porcentaje de menores repatriados no acompañados atendidos	24.19%	100.00%	24.19%	41.00%
		20.2007	Porcentaje de familias beneficiadas con despensas	100.00%	100.00%	100.00%	492.65%
		20.30%	Porcentaje de proyectos productivos adquiridos para ser entregados a personas	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%
		·	Porcentaje de personas con discapacidad empadronadas	20.52%	100.00%	20.52%	82.98%
Coordinación General de Operación	17		Porcentaje de sesiones de terapias de rehabilitación	27.17%	100.00%	27.17%	109.87%
oo oparasion		0.4 = 0.04	Porcentaje de usuarios atendidos en talleres	89.80%	100.00%	89.80%	363.15%
		24.73%	Porcentaje de personas con discapacidad beneficiadas con becas	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%
			Porcentaje de Sesiones de terapias brindadas a personas con discapacidad en el CRIT	F			
		:	Porcentaje de Apoyos al autoempleo (adquiridos) para entregar a personas con discapacidad	3.33%	100.00%	3.33%	13.48%
		39.79%	Porcentaje de instituciones beneficiadas con el programa peso x peso	98.21%	0.00%	98.21%	246.85%
	ľ		Porcentaje de menores beneficiados con desayunos escolares frios y calientes	100.00%	100.00%	100.00%	305.31%
		32.75%	Control de la calidad de los alimentos	25.00%	50.00%	25.00%	76.33%
			Porcentaje de municipios beneficiados con pláticas de orientación alimentaria	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%
Procuración de la Defensa del Adulto	3	0.00%	Indice de asesoria juridica para el adulto mayor	145.14		Chi SUL	j. D
Mayor	J	0.0076	Indice de denuncias recibidas y atendidas Indice de asesorias psicológicas brindadas		ggal of the Man		<u>. 3</u>
			Indice de Licitaciones realizadas por la institución	45.45%	100.00%	45.45%	151.17%
Coordinación General	4	30.07%	Indice de capacitación del personal institucional Porcentaje de personas beneficiadas con servicios de	40.83%	100.00%	40.83%	135.80%
de Administración			recreación	33.32%	100.00%	33.32%	110.83%
Drawn V.		· <u>-</u>	Indice de eficiencia en el ejercicio del gasto Porcentaje de asesoría jurídica	93.74% 24.74%	100.00%	93.74%	311.76%
Procuración de la defensa del menor y la	3		Porcentaje de denuncias recibidas y atendidas	21.40%	98.68% 100.00%	24.74% 21.40%	31.03% 26.84%
familia en el Estado	Ŭ	/ (I	Porcentaje de menores reintegrados atendidos en Unacari y Jineseki	6.35%	100.00%	6.35%	7.96%
TOTAL ENTIDAD	32	33.85%	JIIIESEKI	30.50%	90.45%	30.50%	90.12%
Organo de Control y Desarrollo	1	53.52%	Porcentaje de Informe de Auditorias realizados				