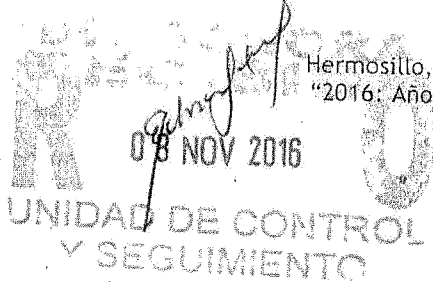


Gobierno del Estado de Sonora

Secretaría de la Contratoría General

DG-EXT-3363-2016

De la



Despacho de la Secretaría.
No. Oficio DS-1945-2016.
Hermosillo, Sonora, a 31 de octubre de 2016.
"2016: Año del Diálogo y la Reconstrucción".
1/2

Asunto: Informe de auditoría.

Lic. Karina Teresita Zárate Félix.
Directora General del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
Del Estado de Sonora. DIF
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; y artículo 140, fracciones IV y V del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, entrego anexo un ejemplar del Informe de Auditoría, correspondiente a la evaluación del Programa Operativo Anual del primer semestre del 2016, 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 de 2016.

En virtud de la importancia que representa para esta Secretaría conocer las acciones que sean desarrolladas para solventar las observaciones contenidas en el citado informe, agradeceré 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 dentro de un plazo no mayor a 10 días hábiles, contados a partir de recibido el presente. De igual forma, le solicito que en coordinación con el titular del Órgano de Control se le dé seguimiento, en cumplimiento a las normas a que están sometidos los procesos de la Dirección General de Órganos de Control y Vigilancia.

CORRESPONDENCIA INTERNA
RECIBIDO
09 NOV 2016
DIRECCION DE PLANEACION Y FINANZAS

SONORA

4



Despacho de la Secretaría.
No. Oficio DS-1945-2016.
Hermosillo, Sonora, a 31 de octubre de 2016.
"2016: Año del Diálogo y la Reconstrucción".
2/2

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 de la Entidad, y por el responsable administrativo de la Unidad Administrativa Auditada, mismo que deberá hacerla llegar al OCDA de manera electrónica y en documento impreso.

Agradezco su atención.

Atentamente

"Sufragio Efectivo. No Reelección"

Lic. Miguel Ángel Murillo Aispuro
Secretario



Secretaría de la
Contraloría General
Hermosillo, Sonora

Anexo: Informe
C.c.p. Lic. Ramón Francisco León López, Director General de Órganos de Control y Vigilancia.
Ing. Norma Luisa Arce Monroy, Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del DIF.
Minutario.

RL/RRÁ/vgir.

4

SONORA
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS



Secretaría de la
Contraloría General

INFORME DE AUDITORÍA PROGRAMA OPERATIVO NUAL I SEMESTRE 2016

Período: Del 01 de Enero al 30 Junio del 2016



Gobierno del Estado de Sonora

Secretaría de la Contraloría General

Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del DIF Sonora.

**Secretaría de la Contraloría General.
Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del
Estado de Sonora.**

Asunto: Informe de Auditoría.
Hermosillo Sonora; a 26 de septiembre de 2016.

LIC. MIGUEL ANGEL MURILLO AISPURO

Secretaria de la Contraloría General

P r e s e n t e . -

Antecedentes:

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

Unidad Administrativa Auditada: Dirección de Planeación y Finanzas

Constitución: Capitulo 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-013-2016 de fecha 07 de enero del 2016.

Oficio de Comisión: OCDA-140/2016 de fecha 28 de junio del 2016.

Auditor comisionado: C.P. Emma Idolina Miranda Soto

Supervisor: Ing. Norma Luisa Arce Monroy

Titular del OCDA: Ing. Norma Luisa Arce Monroy

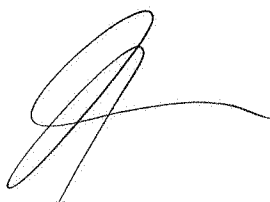
Desarrollo de la Revisión:

Período: Del 01 de enero al 30 de junio del 2016.

Alcance: Revisión al Programa Operativo Anual primer semestre 2016.
(ID 1,296)

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 con base en pruebas selectivas que se consideraron necesarias en las circunstancias, de la evidencia documental que soportan las operaciones realizadas por esa Entidad y en apego a la normatividad vigente para el ejercicio y control del gasto público.



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.

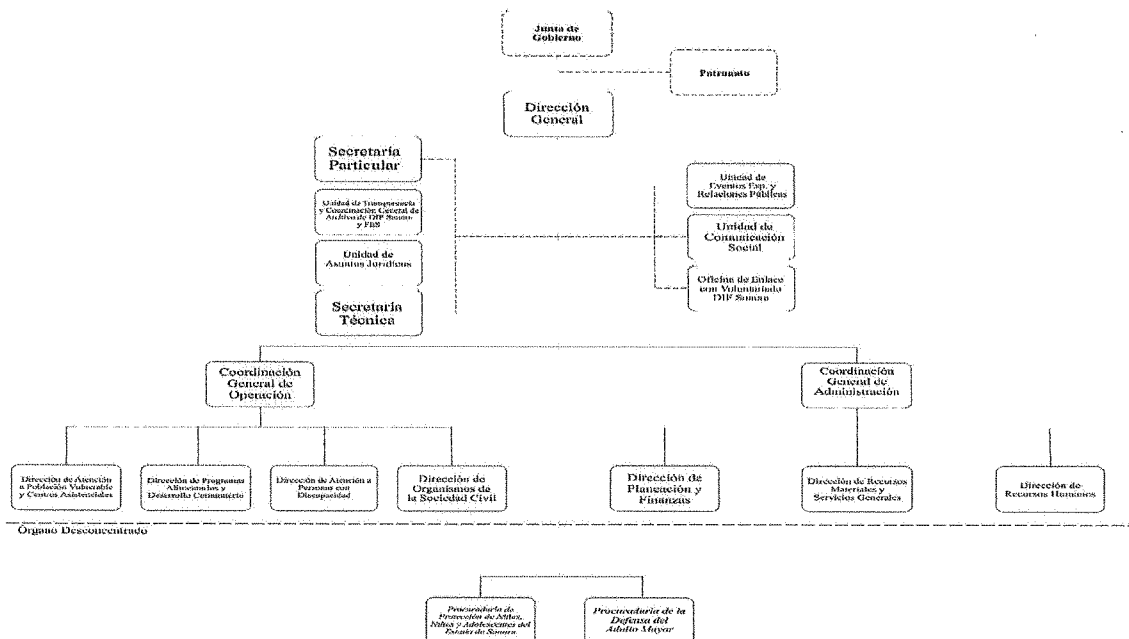
Por lo anterior, es importante resaltar que esta evaluación tiene como propósito identificar posibles áreas de oportunidad en materia de gestión con base en los resultados que obtuvieron en cada uno de los indicadores, así como medir la forma que la Entidad utiliza sus recursos humanos, tecnológicos, 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, así como la Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos; 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. Así mismo, se realizó modificación a dicho Reglamento, el cual fue autorizado por la Secretaría de la Contraloría General mediante oficio No. S-0044/2016 de fecha 12 de enero del 2016; cuenta con Organigrama modificado y autorizado en la III Sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno llevada a cabo el día 20 de junio del 2016 y contempla la siguiente estructura:



1.2. Se analizaron los documentos que sustentan la Organización, el Programa Operativo Anual y el Presupuesto de Egresos 2016, autorizado por la H. Junta de Gobierno en el Acta No. 116 de la II Sesión Ordinaria celebrada el 29 de marzo del 2016, Acuerdo 116/19/III/16, identificándose lo siguiente:

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

No.	UNIDAD ADMINISTRATIVA	REGLAMENTO INTERIOR	MANUAL DE ORGANIZACIÓN
1	DIRECCIÓN GENERAL	SI	SI
2	COORDINACIÓN GENERAL DE OPERACIÓN	SI	SI
3	DIRECCIÓN DE ATENCIÓN A POBLACIÓN VULNERABLE Y CENTROS ASISTENCIALES	SI	SI
4	DIRECCIÓN DE PROGRAMAS ALIMENTARIOS Y DESARROLLO COMUNITARIO	SI	SI
5	DIRECCIÓN DE ATENCIÓN A PERSONAS CON DISCAPACIDAD	SI	SI
6	DIRECCIÓN DE ORGANISMOS DE LA SOCIEDAD CIVIL	SI	SI
7	COORDINACIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	SI	SI
8	DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y FINANZAS	SI	SI
9	DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	SI	SI
10	DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	SI	SI
ORGANOS DESCONCENTRADOS			
11	PROCURADURÍA DE PROTECCIÓN DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES	SI	SI
12	PROCURADURÍA DE LA DEFENSA DEL ADULTO MAYOR	NO	NO

Reglamento Interior **Si**, cuando la Unidad Ejecutora está incluida y sus atribuciones están debidamente contempladas en el documento.

Manual de Organización **Si**, 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.

Observación:

1. Se detectó que en la III Sesión Ordinaria de la H. Junta de Gobierno de DIF Sonora llevada a cabo el 20 de junio del 2016 específicamente en el apartado 15, se autorizó el nuevo Organigrama que tendrá la Entidad modificándose las Unidades Administrativas del organismo; sin embargo, a la fecha de la revisión la Entidad no cuenta con la normatividad establecida que ampare dichas modificaciones, como lo son: el Reglamento Interior,

Manual de Organización y Procedimientos que establezcan el marco de actuación de las Unidades Administrativas.

Normatividad violada:

Artículos 2 y 143 de la Constitución Política del Estado de Sonora; artículo 63 fracción I, II, III, V, XXVI y XXVII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios; artículo 56 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora; artículo 26 fracciones XII, artículo 28 fracción II, artículo 29 fracciones V y VII y artículo 34 fracciones I, II, IV y V del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora; (Anexo 1).

Recomendación


- Manifestar las razones por las cuales no se han realizado las modificaciones en la normatividad de cada una de las Unidades Administrativas.
- Se solicita a la Entidad realizar las gestiones necesarias ante el ente correspondiente, para que proceda a la autorización de la normatividad a utilizarse en el nuevo organigrama, debiendo enviar copia a este Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de los trámites realizados.

II. EVALUACIÓN TRIMESTRAL DE CONTABILIDAD ARMONIZADA (ETCA)

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, presentó ante la Subsecretaría de Planeación del Desarrollo del Gobierno del Estado mediante oficio No. DG No./1548/2016 del 15 de julio del 2016, los formatos con la información contable, presupuestaria, programática y complementaria relativos a la Evaluación de Contabilidad Armonizada, correspondiente al Segundo Trimestre del 2016, según se indica a continuación:

NO.	FORMATO	DESCRIPCIÓN	APLICA / NO APLICA
Información Contable			
1	ETCA-I-01	Estado de Situación Financiera	A
2	ETCA-I-02	Estado de Actividades	A
3	ETCA-I-03	Estado de Variación en la Hacienda Pública	A
4	ETCA-I-04	Estado de Cambios en la Situación Financiera	A
5	ETCA-I-05	Flujo de Efectivo	A
6	ETCA-I-06	Estado Analítico del Activo	A
7	ETCA-I-07	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	A
8	ETCA-I-08	Informe sobre Pasivos Contingentes	A
9	ETCA-I-09	Notas a los Estados Financieros	A
Información Presupuestaria			
10	ETCA-II-10	Estado Analítico de Ingresos	A
11	ETCA-II-10-A	Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y	N/A

		Contables	
12	ETCA-II-11	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)	A
13	ETCA-II-11-A	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)	A
14	ETCA-II-11-B1	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Por Unidad Administrativa	A
15	ETCA-II-11-B2	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa, Por Poderes	A
16	ETCA-II-11-B3	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa, Por Tipo de Organismo o Entidad Paraestatal	N/A
17	ETCA-II-11-C	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)	A
18	ETCA-II-11-D	Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	A
19	ETCA-II-11-E	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Por Partida del Gasto	A
20	ETCA-II-12	Endeudamiento Neto	A
21	ETCA-II-13	Interés de la Deuda	A
Información Programática			
22	ETCA-III-14	Gasto por Categoría Programática	A
23	ETCA-III-15	Seguimiento y Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos	A
24	ETCA-III-15-A	Programa Operativo Anual, Resumen de Indicadores por Unidad Ejecutora	A
25	ETCA-III-16	Gasto por Proyecto de Inversión	A
Información Complementaria			
26	ETCA-IV-17	Indicadores de Postura Fiscal	A
27	ETCA-IV-18	Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas	A
28	ETCA-IV-19	Relación de Bienes que Componen su Patrimonio	A
29	ETCA-IV-20	Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras	A
30	Anexo	Análisis de las Variaciones programático-Presupuestal	A

Observación:

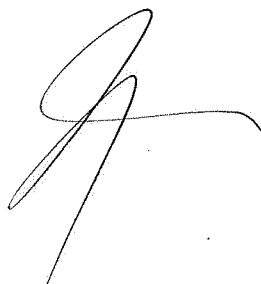
2. Se detectó que el formato ETCA-II-11-B1 en la columna "Clasificación Administrativa (por unidad administrativa)" de la entidad, aún aparece como Procuraduría de la Defensa del Menor y la Familia del Estado de Sonora debiendo ser Procuraduría de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes.

Normatividad violada:

Artículos 2 y 143 de la Constitución Política del Estado de Sonora; artículo 63 fracción I, II, III, V, XXVI y XXVII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios; artículo 56 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora; artículo 26 fracciones XII, artículo 28 fracción II, artículo 29 fracciones V y VII y artículo 34 fracciones I, IV y V del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora; (Anexo 1).

Recomendación

- La entidad deberá de manifestar las razones por las cuales aún no se ha modificado el nombre de la Unidad Administrativa.
- Se le solicita a la Entidad realizar las gestiones necesarias, para que los formatos señalen la Unidad Administrativa de acuerdo al organigrama autorizado, debiendo remitir a este Órgano de Control y Desarrollo Administrativo copia de lo anterior.
- La Entidad deberá establecer las medidas preventivas para que en lo sucesivo evitar reincidir en la presente observación e informar de lo anterior a este Órgano de Control y Desarrollo Administrativo.



PRESUPUESTO DE EGRESOS POR UNIDAD ADMINISTRATIVA SEGÚN ETCA-II-11-B1

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO PRESUPUESTO DE EGRESOS

AL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2016

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
POR UNIDAD ADMINISTRATIVA**

Unidad Administrativa	Presupuesto Anual			
	Egresos Aprobado	Egresos Modificado	Egresos Pagado	Avance Pptal.
DIRECCIÓN GENERAL	\$ 25,173,069	\$ 42,994,639	\$ 25,644,517	59.65%
DIRECCIÓN DE ATENCIÓN A POBLACIÓN VULNERABLE Y CENTROS ASISTENCIALES	\$ 65,313,300	\$ 67,896,159	\$ 40,731,339	59.99%
COORDINACIÓN GENERAL DE OPERACIÓN	\$ 1,628,746	\$ 1,628,746	\$ 628,001	38.56%
DIRECCIÓN DE PROGRAMA ALIMENTARIOS Y DESAYUNOS ESCOLARES	\$ 215,618,777	\$ 215,618,777	\$ 71,789,846	33.29%
PROCURADURÍA DE PROTECCIÓN A NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	\$ 16,889,286	\$ 16,889,286	\$ 9,871,005	58.45%
COORDINACIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,291,207	\$ 4,849,467	\$ 895,994	18.48%
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	\$ 19,714,736	\$ 19,714,736	\$ 9,772,682	49.57%
DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	\$ 61,470,794	\$ 61,470,794	\$ 19,414,875	31.58%
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y FINANZAS	\$ 11,356,471	\$ 11,356,471	\$ 7,006,617	61.70%
DIRECCIÓN DE ORGANISMOS DE LA SOCIEDAD CIVIL	\$ 42,486,928	\$ 42,486,928	\$ 6,895,553	16.23%
DIRECCIÓN DE ATENCIÓN A PERSONAS CON DISCAPACIDAD	\$ 69,339,333	\$ 95,223,067	\$ 53,968,666	56.68%
PROCURADURÍA DE LA DEFENSA DEL ADULTO MAYOR	\$ 6,837,499	\$ 6,837,499	\$ 2,393,534	35.01%
SUBTOTAL	\$ 538,120,148	\$ 586,986,569	\$ 248,012,623	42.42%
ÓRGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO	\$ 2,012,748	\$ 2,012,748	\$ 1,231,812	61.20%
TOTAL	\$ 540,132,894	\$ 588,979,317	\$ 250,244,441	42.49%

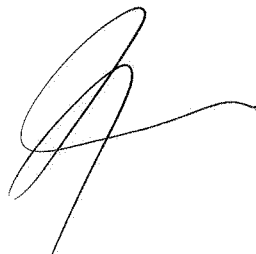



CUMPLIMIENTO DE INDICADORES SEGÚN ETCA-III-15

**INFORME DE AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE INDICADORES TRIMESTRALES
AL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2016
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA**

Unidad Administrativa	Presupuesto Anual				No. de Indicadores	Avance Anual		Avance al II Trím. 2016	
	Egresos Aprobado	Egresos Modificado	Egresos Pagado	Avance Pptal.		Eficacia	Eficiencia	Eficacia	Eficiencia
DIRECCIÓN GENERAL	\$ 25,173,069	\$ 42,994,639	\$ 25,644,517	59.65%	8	76.85%	128.85%	95.00%	115.16%
DIRECCIÓN DE ATENCIÓN A POBLACIÓN VULNERABLE Y CENTROS ASISTENCIALES	\$ 65,313,300	\$ 67,896,159	\$ 40,731,339	59.99%	6	59.83%	99.74%	88.33%	89.74%
COORDINACIÓN GENERAL DE OPERACIÓN	\$ 1,628,746	\$ 1,628,746	\$ 628,001	38.56%	1	50.00%	129.68%	100.00%	100.13%
DIRECCIÓN DE PROGRAMA ALIMENTARIOS Y DESAYUNOS ESCOLARES	\$ 215,618,777	\$ 215,618,777	\$ 71,789,846	33.29%	8	60.95%	183.05%	79.66%	91.28%
PROCURADURÍA DE PROTECCIÓN A NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	\$ 16,889,286	\$ 16,889,286	\$ 9,871,005	58.45%	3	56.85%	97.28%	100.00%	100.55%
COORDINACIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,291,207	\$ 4,849,467	\$ 895,994	18.48%	2	74.14%	194.68%	100.00%	107.15%
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	\$ 19,714,736	\$ 19,714,736	\$ 9,772,682	49.57%	1	66.36%	174.26%	100.00%	107.15%
DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	\$ 61,470,794	\$ 61,470,794	\$ 19,414,875	31.58%	1	81.82%	214.84%	100.00%	107.15%
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y FINANZAS	\$ 11,356,471	\$ 11,356,471	\$ 7,006,617	61.70%	1	50.00%	131.29%	100.00%	107.15%
DIRECCIÓN DE ORGANISMOS DE LA SOCIEDAD CIVIL	\$ 42,486,928	\$ 42,486,928	\$ 6,895,553	16.23%	1	63.93%	106.56%	63.93%	161.29%
DIRECCIÓN DE ATENCIÓN A PERSONAS CON DISCAPACIDAD	\$ 69,339,333	\$ 95,223,067	\$ 53,968,666	56.68%	5	45.30%	79.93%	72.85%	75.27%
PROCURADURÍA DE LA DEFENSA DEL ADULTO MAYOR	\$ 6,837,499	\$ 6,837,499	\$ 2,393,534	35.01%	3	55.55%	158.68%	84.76%	84.90%
SUBTOTAL	\$ 538,120,146	\$ 586,966,669	\$ 249,012,629	42.42%	40	62.91%	137.31%	82.14%	102.26%

El detalle se muestra en Anexo 2.



ANÁLISIS DEL SUSTENTO DOCUMENTAL DEL CUMPLIMIENTO DE INDICADORES

VERIFICACIÓN DEL SOPORTE DOCUMENTAL DE INDICADORES

AL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2016

UNIDAD RESPONSABLE: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA

Unidad Ejecutora	Nombre del Proyecto	Nombre del Indicador	Respecto al Anualizado Anual			
			Posición Sostentada		Eficacia Real	Eficiencia Real
			Numerica	Porcentual		
DIRECCIÓN GENERAL	Dirección, Planeación y Coordinación del Sistema DIF Sonora	Porcentaje de visitas de trabajo dentro y fuera del Estado.	36	100.00%	94.74%	158.83%
	Dirección, Planeación y Coordinación del Sistema DIF Sonora	Porcentaje de revisión de contratos, acuerdos y convenios a celebrar por DIF Sonora.	1154	100.00%	100.00%	167.66%
	Dirección, Planeación y Coordinación del Sistema DIF Sonora	Porcentaje de comunicados y difusión de las actividades de DIF Sonora.	193	100.00%	79.75%	133.71%
	Dirección, Planeación y Coordinación del Sistema DIF Sonora	Porcentaje de organización de eventos de atención y apoyo directo a la comunidad.	23	100.00%	100.00%	167.66%
	Dirección, Planeación y Coordinación del Sistema DIF Sonora	Porcentaje de actualización del Marco Normativo Institucional.	71	100.00%	78.89%	132.26%
	Dirección, Planeación y Coordinación del Sistema DIF Sonora	Porcentaje de solicitudes recibidas en la Unidad de Enlace en atención a la LAIPES.	169	100.00%	100.00%	167.66%
	Dirección, Planeación y Coordinación del Sistema DIF Sonora	Porcentaje de pláticas de valores brindadas a la población.	55	100.00%	31.43%	52.69%
	Dirección, Planeación y Coordinación del Sistema DIF Sonora	Porcentaje de auditorías directas realizadas y seguimiento de observaciones.	3	100.00%	30.00%	50.30%
SUBTOTAL				100.00%	76.85%	128.85%
COORDINACIÓN GENERAL DE OPERACIÓN	Atención a Población Vulnerable	Porcentaje de personas atendidas.	6471	100.00%	49.62%	82.72%
		Porcentaje de menores atendidos en Casa	308	100.00%	100.00%	166.69%
		Porcentaje de menores atendidos en el Albergue Temporal Jineseki.	110	100.00%	85.94%	143.25%
		Porcentaje de Personas atendidas con Servicios Funerarios.	460	100.00%	52.21%	87.04%
		Porcentaje de Menores Repatriados no Acompañados atendidos.	1505	100.00%	57.60%	96.01%
		Porcentaje de curso taller de las estrategias de participación infantil, prevención de trabajo infantil, acoso escolar, explotación sexual, adicciones y embarazo en adolescentes.	6	100.00%	13.84%	22.73%
				100.00%	59.83%	99.74%
	Asistencia Alimentaria a Población Vulnerable	Porcentaje de familias beneficiadas con despensas.	24602	100.00%	100.00%	300.35%
			0	0.00%	0.00%	0.00%
			0	0.00%	0.00%	0.00%
			0	0.00%	0.00%	0.00%
	Nutrición Infantil	Porcentaje de menores beneficiados con Desayunos Escolares Fríos y Calientes.	146328	100.00%	100.00%	300.35%
		Control de Calidad de los Alimentos.	1	50.00%	25.00%	75.09%
		Visitas de supervisión a planteles escolares.	10	100.00%	1.95%	5.87%
		Pláticas de orientación alimentaria.	38	100.00%	52.78%	158.52%
				90.00%	55.95%	168.03%
	Atención a Personas con Discapacidad	Porcentaje de personas con discapacidad empadronadas.	2280	100.00%	53.65%	94.86%
		Porcentaje de sesiones de terapias de rehabilitación.	26027	100.00%	50.07%	88.34%
		Porcentaje de usuarios atendidos en talleres.	51	100.00%	100.00%	176.44%
		Porcentaje de personas con discapacidad beneficiadas con becas.	682	100.00%	22.78%	40.19%
		Porcentaje de apoyos para el autoempleo otorgados a personas con discapacidad.	0	0.00%	0.00%	0.00%
				80.00%	45.30%	79.93%
	Atención a organismos de la sociedad civil	Porcentaje de instituciones beneficiadas con el programa Peso por Peso.	140	100.00%	63.93%	107.16%
			100.00%	63.93%	107.16%	
Coordinación General de Operación	Porcentaje de reuniones con directores de áreas operativas.	6	100.00%	50.00%	129.68%	
SUBTOTAL				100.00%	50.00%	129.68%
				94.00%	55.00%	116.91%

Handwritten signature

Handwritten signature

PROCURADURÍA DE LA DEFENSA DEL ADULTO MAYOR	Procuración de la Defensa del Adulto Mayor	Índice de asesoría jurídica para el adulto mayor.	679	100.00%	82.80%	236.54%
		Índice de denuncias recibidas y atendidas.	236	100.00%	38.69%	110.52%
		Índice de asesorías psicológicas brindadas.	149	100.00%	45.15%	128.98%
SUBTOTAL				100.00%	68.58%	158.68%
COORDINACIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales	Índice de compras y adquisiciones realizadas a través de licitaciones.	9	100.00%	81.82%	214.84%
	Dirección de Recursos Humanos	Índice de capacitación del personal institucional.	219	100.00%	66.36%	174.26%
	Coordinación General de Administración	Porcentaje de personas beneficiadas con servicios de recreación.	81474	100.00%	98.28%	258.06%
	Dirección de Planeación y Finanzas	Elaborar evaluaciones trimestrales de la institución que incluyen estados financieros, cuenta pública, informe de gobierno, junta de gobierno.	6	100.00%	50.00%	131.29%
	Coordinación General de Administración	Reuniones de seguimiento con las unidades administrativas de la institución.	6	100.00%	50.00%	131.29%
SUBTOTAL				100.00%	69.29%	181.85%
PROCURADURÍA DE PROTECCIÓN DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES DEL ESTADO DE SONORA	Procuración de la Defensa del Menor y la Familia en el Estado de Sonora	Porcentaje de asesoría jurídica.	4979	100.00%	57.98%	99.20%
		Porcentaje de denuncias recibidas y atendidas.	1141	100.00%	55.77%	95.42%
		Porcentaje de menores reintegrados atendidos en Unacari y Jinesekí.	75	100.00%	56.82%	97.22%
SUBTOTAL				100.00%	58.58%	97.28%
TOTAL				98.80%	62.71%	196.73%

Quando el avance de la meta registre un avance de 0% por encontrarse programado en el III y/o I'

III. RESULTADOS DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL SEGÚN ETCA-III-15-A PRESENTADO AL PRIMER SEMESTRE DEL 2016.

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 del 2016, enviado a la Subsecretaría de Planeación y Desarrollo del Gobierno del Estado de Sonora con oficio DG No./1548/2016 de fecha 15 de julio del 2016, de cuya información se obtuvo una eficiencia del **151.05%** con respecto del Avance Presupuestal de **42.42%**. La información se obtuvo del análisis realizado a cada una de las Unidades Administrativas en base al presupuesto asignado, según se muestra a continuación:

Unidad Ejecutora	Presupuesto Anual				Metas Programadas	Avance Anual	
	Original	Modificado	Ejercido Pagado	Avance Pptal.		Eficacia Reportada	Eficiencia Reportada
Dirección General	\$ 25,173,069	\$ 42,994,639	\$ 25,644,517	59.65%	7	83.54%	140.07%
Coordinación de Operación	\$394,387,084	\$422,853,677	\$ 174,013,405	41.15%	21	56.00%	177.26%
Procuraduría de la Defensa del Adulto Mayor	\$ 6,837,499	\$ 6,837,499	\$ 2,393,534	35.01%	3	55.55%	158.68%
Coordinación General de Administración	\$ 94,833,208	\$ 97,391,468	\$ 37,090,168	38.08%	5	69.29%	181.95%
Procuraduría de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes del Estado de Sonora	\$ 16,889,286	\$ 16,889,286	\$ 9,871,005	58.45%	3	56.85%	97.28%
TOTAL	\$538,120,146	\$586,966,569	\$ 249,012,629	42.42%	39	64.25%	151.05%

Fuente: Informe de Avance del cumplimiento del programa Operativo Anual proporcionado por la Entidad al Primer Semestre de 2016.

Ver detalle en Anexo 3.

IV. ANÁLISIS DE LA CONFORMACIÓN DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL SEGÚN ETCA-III-15-A AL 30 DE JUNIO DEL 2016.

Derivado del análisis realizado a la documentación en referencia al cumplimiento de las 39 metas programadas para el ejercicio 2016, se obtuvo una eficacia del **64.25%**, a continuación se presenta el grado de cumplimiento para cada uno de ellos:

No. DE METAS	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE METAS					EFICACIA
	0-25%	26-49%	50-75%	76-99%	> Ó = 100%	
39	9	3	14	6	7	64.25%
100.00%	23.08%	7.69%	35.90%	15.38%	17.95%	

*Nota: No se incluye la Meta del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo.

Observación:

- Derivado de la revisión efectuada al Programa Operativo Anual del primer semestre del 2016, específicamente en el avance y cumplimiento a las metas programadas, se detectó que en 4 Unidades Administrativas no se alcanzó el avance programado en el semestre en 9 actividades programadas, como se muestra en la siguiente tabla:

Unidad Ejecutora	Proceso	GRADO DE CUMPLIMIENTO ANUAL AL 30 DE JUNIO DEL 2016					
		No. de Indicador	0 - 25%	26 - 49%	50 - 75%	76 - 99%	> Ó = 100%
DIRECCIÓN GENERAL	DIRECCIÓN, PLANEACIÓN Y COORDINACIÓN DEL SISTEMA DIF SONORA	7	0	1	0	3	3
COORDINACIÓN GENERAL DE OPERACIÓN	ATENCIÓN A POBLACIÓN VULNERABLE	6	1	0	3	1	1
	ASISTENCIA ALIMENTARIA A POBLACIÓN VULNERABLE	4	0	0	3	0	1
	NUTRICIÓN INFANTIL	4	2	0	1	0	1
	ATENCIÓN A PERSONAS CON DISCAPACIDAD	5	2	0	2	0	1
	ATENCIÓN A ORGANISMOS DE LA SOCIEDAD CIVIL	1	0	0	1	0	0
	COORDINACIÓN GENERAL DE OPERACIÓN	1	0	0	1	0	0