



ACTA No. 187 DE LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DE LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO DE CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA

En Hermosillo, Sonora siendo las 11:00 horas del día viernes 24 de Junio de 2016, previa convocatoria a los miembros de la H. Junta Directiva, Comisario Público Ciudadano y Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo, realizada por la C.P. Elma Yazmina Anaya Camargo, Secretaria Técnica de la Junta Directiva del Instituto de Crédito Educativo del Estado de Sonora, tuvo lugar la Sesión Extraordinaria en la sala de juntas del Instituto de Crédito Educativo del Estado de Sonora, sito en Dr. Domingo Olivares No. 128, Colonia Valle Grande, de esta ciudad.

I. LISTA DE ASISTENCIA.

La C.P. Elma Yazmina Anaya Camargo, Directora General del Instituto y Secretaria Técnica de la Junta Directiva informó a la Presidencia que en la sesión se encuentran presentes los CC. Lic. Luis Enrique Beltrones Hermosillo, representante del Mtro. Ernesto de Lucas Hópkins, Secretario de Educación y Cultura y Presidente de la H. Junta Directiva; Lic. Alfredo Sánchez Sánchez, representante del C.P. Raúl Navarro Gallegos, Secretario de Hacienda; los vocales de la H. Junta Directiva, Dr. Samuel Ocaña García; C.P. Francisco Hurtado Amaya, representante de la Ing. María Aurora García de León y Lic. Mirtha Alvarado Verdugo. También acudieron a la cita el C.P. Higinio Reynoso Loza, Comisario Público Ciudadano y el Lic. Ramsés Leyva López, Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo.

La Secretaria Técnica solicitó al Comisario Público Ciudadano verificar la existencia del quórum legal para dar validez a los acuerdos y resoluciones tomados en la Sesión Ordinaria.

II. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM LEGAL POR PARTE DEL COMISARIO PÚBLICO CIUDADANO.

El C.P. Higinio Reynoso Loza, Comisario Público Ciudadano manifestó la existencia del Quórum legal.

La C.P. Elma Yazmina Anaya Camargo solicitó al Lic. Luis Enrique Beltrones Hermosillo, quien como representante del Secretario de Educación y Cultura funge como Presidente de la Junta Directiva, se sirva declarar inaugurada la Sesión.

El Lic. Luis Enrique Beltrones Hermosillo, en representación del Mtro. Ernesto de Lucas Hópkins, Secretario de Educación y Cultura y Presidente de la H. Junta Directiva del Instituto de Crédito Educativo del Estado de Sonora, y en atención a la existencia del Quórum reglamentario para dar legalidad y validez a los acuerdos y resoluciones que aquí se aprueben, procedió a declarar formalmente iniciada la sesión, siendo las 11:05 del día 24 de junio de 2016.

Acto seguido, solicitó a la Secretaria Técnica, la C.P. Elma Yazmina Anaya Camargo diera lectura al Orden del Día para someterlo a la aprobación de la H. Junta Directiva.



III. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA.

La Secretaria Técnica dió lectura y puso a consideración de la Asamblea, el siguiente Orden del Día.

- I. Lista de Asistencia;
- II. Verificación del quórum legal por parte del Comisario Público Ciudadano;
- III. Lectura y aprobación del Orden del Día;
- IV. Lectura, discusión y en su caso, aprobación de asuntos:
 - 1. Solicitud de autorización para la solventación de observaciones efectuadas por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización:
 - a) Observación No. 18 al Informe de la segunda auditoría de gabinete a los Informes Trimestrales e Inicial al Informe de la Cuenta Pública Estatal del Ejercicio 2015.
 - b) Observación No. 22 al Informe de Fiscalización de la segunda revisión a los Informes Trimestrales e Inicial de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del Ejercicio 2015.
 - c) Observación No. 24 al Informe de Fiscalización de la segunda revisión a los Informes Trimestrales e Inicial de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del Ejercicio 2015.
- V. Resumen de Acuerdos aprobados
- VI. Clausura

El Lic. Luis Enrique Beltrones Hermosillo indicó que quienes estuvieran de acuerdo, lo manifestaran levantando la mano.

La Orden del Día fue aprobada de manera unánime por los miembros de la H. Junta Directiva.

IV. LECTURA, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN DE ASUNTOS:

1.- Se solicita Autorización para la solventación de observaciones efectuadas por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización:

IV.1.a) Observación No. 18 al Informe de la segunda auditoría de gabinete a los Informes Trimestrales e Inicial al Informe de la Cuenta Pública Estatal del Ejercicio 2015.

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



Partida	Concepto	Presupuesto (En Pesos)		Devengado vs Original
		Original	Devengado	
11301	Sueldos	\$7,191,256	\$6,766,973	-\$424,283
11307	Ayuda para Habitación	3,957,324	3,584,088	-373,236
11310	Ayuda para Energía Eléctrica	2,686,759	2,402,566	-284,193
13201	Prima Vacacional	118,270	17,350	-100,920
14101	Cuotas por Servicio Médico del ISSSTESON	2,552,030	2,420,855	-131,175
14106	Otras Prestaciones de Seguridad Social	363,420	345,826	-17,594
14107	Cuotas para Infraestructura, equipamiento y mantenimiento hospitalario	242,274	230,546	-11,728
14201	Cuotas al FOVISSSTESON	1,206,856	1,152,783	-54,073
14301	Pagas por Defunción, Pensiones y Jubilaciones	4,250,333	4,034,738	-215,595
15901	Otras Prestaciones	3,976,535	3,919,440	-57,095
21101	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	461,790	203,510	-258,280
21201	Materiales y útiles de impresión y reproducción	66,770	53,270	-13,500
21401	Materiales y Útiles para el Procesamiento de equipos y bienes informáticos	352,097	111,569	-240,528
21501	Material para Información	96,393	29,880	-66,513
22101	Productos Alimenticios para el Personal en las Instalaciones	372,324	185,360	-186,964
22106	Adquisición de Agua Potable	54,409	32,169	-22,240
26101	Combustibles	550,606	289,176	-261,430
27101	Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos	233,648	37,542	-196,106
31101	Energía Eléctrica	833,403	550,690	-282,713
31301	Agua	88,283	47,801	-40,482



Partida	Concepto	Presupuesto (En Pesos)		Devengado vs Original
		Original	Devengado	
31401	Telefonía Tradicional	1,521,422	1,033,158	-488,264
31601	Servicio de Telecomunicaciones y Satélites	581,814	301,600	-280,214
31802	Servicio Telegráfico	49,815	8,703	-41,112
32201	Arrendamiento de Edificios	820,000	716,839	-103,161
32301	Arrendamiento de Muebles Maquinaria y Equipo	45,898	26,438	-19,460
33101	Servicios Legales, de Contabilidad, Auditorías y Relacionados	1,008,103	758,156	-249,947
33301	Servicios de Informática	459,360	174,000	-285,360
33401	Servicios de Capacitación	342,675	35,960	-306,715
33603	Impresiones y Publicaciones Oficiales	226,964	175,361	-51,603
33604	Edictos	40,000	0	-40,000
33605	Licitaciones, Convenios y Convocatorias	51,143	10,078	-41,065
35301	Instalaciones	30,548	6,084	-24,464
35302	Mantenimiento y Conservación de Bienes Informáticos	1,645,609	1,057,430	-588,179
35501	Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte	289,332	225,594	-63,738
35701	Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo	257,593	126,976	-130,617
35901	Servicios de Jardinería y Fumigación	50,470	6,283	-44,187
33801	Servicios de Vigilancia	1,123,498	611,377	-512,121
34101	Servicios Financieros y Bancarios	2,476,820	2,148,976	-327,844
34201	Servicios de Cobranza, Investigación Crediticia y Similar	20,374,279	14,089,943	-6,284,336
34701	Fletes y Maniobras	979,837	154,914	-824,923
35101	Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	280,274	71,828	-208,446
35201	Mantenimiento y Conservación de Mobiliario y Equipo	35,601	11,840	-23,761



Partida	Concepto	Presupuesto (En Pesos)		Devengado vs Original
		Original	Devengado	
36201	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales para	365,276	0	-365,276
37101	Pasajes aéreos	284,000	8,952	-275,048
37201	Pasajes terrestres	35,090	4,534	-30,556
37501	Viáticos en el País	621,750	184,420	-437,330
37502	Gastos de Camino	60,336	9,351	-50,985
37601	Viáticos en el extranjero	133,696	0	-133,696
37901	Cuotas	45,321	14,853	-30,468
38101	Gastos de Ceremonial	199,130	30,990	-168,140
38301	Congresos y Convenciones	142,966	0	-142,966
39201	Impuestos y Derechos	228,035	39,577	-188,458
39501	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	19,985	0	-19,985
51501	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	26,000	0	-26,000
51901	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	40,000	11,141	-28,859
59101	Software	654,730	0	-654,730
71101	Créditos Otorgados para Entidades Federativas y Municipios al Sector Social y	204,682,093	170,306,769	-34,375,324
11306	Riesgo Laboral	16,458,381	15,015,432	-1,442,949
24801	Materiales Complementarios	16,675	0	-16,675
31801	Servicios Postal	736,700	155,422	-581,278
59701	Licencia Informática e Intelectuales	87,348	52,618	-34,730
99101	ADEFAS	14,729,181	14,290,195	-438,986



Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 19 de la Ley de Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal; 28, 56 y 93 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal; Revelación Suficiente y Registro e Integración Presupuestaria de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Consistencia.

Medida de Solventación

Manifiestar a este Órgano Superior de Fiscalización las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado no justificara en el informe de la Cuenta Pública de 2015, los motivos que originaron las economías presentadas en ciertas partidas y su afectación en la estructura programática, solicitando copia del acta mediante la cual el Órgano de Gobierno autorizó la aplicación de las mismas, en función de los objetivos y metas planteados para el ejercicio presupuestal. En lo sucesivo solicitamos establecer medidas para que se presupueste de acuerdo a las necesidades de las metas programadas. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

RESPUESTA:

En la Presentación de la Cuenta Pública Anual, en el apartado de "Justificaciones", se informaron las transferencias de forma trimestral.

El presupuesto de Egresos Por Ejercer del Ejercicio 2015, no pudo llevarse a cabo según las metas establecidas, debido a que no se contó con el total de las ministraciones por parte del Gobierno del Estado para gasto corriente, por lo que nos vimos en la necesidad de utilizar los Recursos Propios para poder solventar los gastos más esenciales.

Cabe señalar que en lo que respecta a la afectación de la estructura Programática informamos que la falta de los recursos estatales no afectó a los programas principales, que son el otorgamiento y recuperación de créditos educativos ya que se cubrió la operación con recursos propios. No se lograron las metas al 100% pero se cumplieron los compromisos que teníamos con los acreditados.

Se pone a consideración, para su aprobación, el desglose de cada una de las partidas donde se manifiestan los motivos que originaron las economías, así como su correspondiente afectación en la Estructura Programática.



Partida	Concepto	Presupuesto (En Pesos)		Devengado vs Original	Justificación	Afectación a la Estructura Programática
		Original	Devengado			
11301	Sueldos	\$7,191,256	\$6,766,973	-\$424,283	Se realizaron modificaciones por cambio en la aplicación del plan de remuneración total, se realizó ampliación presupuestal estatal por diferencia entre lo autorizado y realmente ejercido y parte del presupuesto con recurso propio no se ejerció	No se afectó la estructura programática.
11307	Ayuda para Habitación	3,957,324	3,584,088	-373,236	Se realizaron modificaciones por cambio en la aplicación del plan de remuneración total, se realizó ampliación presupuestal estatal por diferencia entre lo autorizado y realmente ejercido y parte del presupuesto con recurso propio no se ejerció	No se afectó la estructura programática.
11310	Ayuda para Energía Eléctrica	2,686,759	2,402,566	-284,193	Se realizaron modificaciones por cambio en la aplicación del plan de remuneración total, se realizó ampliación presupuestal estatal por diferencia entre lo autorizado y realmente ejercido y parte del presupuesto con recurso propio no se ejerció.	No se afectó la estructura programática.
13201	Prima Vacacional	118,270	17,350	-100,920	Se realizaron modificaciones por cambio en la aplicación del plan de remuneración total, se realizó ampliación presupuestal estatal por diferencia entre lo autorizado y realmente ejercido y parte del presupuesto con recurso propio no se ejerció.	No se afectó la estructura programática.
14101	Cuotas por Servicio Médico del ISSSTESON	2,552,030	2,420,855	-131,175	Se realizaron modificaciones por cambio en la aplicación del plan de remuneración total, se realizó ampliación presupuestal estatal por diferencia entre lo autorizado y realmente ejercido y parte del presupuesto con recurso propio no se ejerció.	No se afectó la estructura programática.
14106	Otras Prestaciones de Seguridad Social	363,420	345,826	-17,594	Se realizaron modificaciones por cambio en la aplicación del plan de remuneración total, se realizó ampliación presupuestal estatal por diferencia entre lo autorizado y realmente ejercido y parte del presupuesto con recurso propio no se ejerció.	No se afectó la estructura programática.



Partida	Concepto	Presupuesto (En Pesos)		Devengado vs Original	Justificación	Afectación a la Estructura Programática
		Original	Devengado			
14107	Cuotas para Infraestructura, equipamiento y mantenimiento hospitalario	242,274	230,546	-11,728	Se realizaron modificaciones por cambio en la aplicación del plan de remuneración total, se realizó ampliación presupuestal estatal por diferencia entre lo autorizado y realmente ejercido y parte del presupuesto con recurso propio no se ejerció.	No se afectó la estructura programática.
14201	Cuotas al FOVISSSTESON	1,206,856	1,152,783	-54,073	Se realizaron modificaciones por cambio en la aplicación del plan de remuneración total, se realizó ampliación presupuestal estatal por diferencia entre lo autorizado y realmente ejercido y parte del presupuesto con recurso propio no se ejerció.	No se afectó la estructura programática.
14301	Pagas por Defunción, Pensiones y Jubilaciones	4,250,333	4,034,738	-215,595	Se realizaron modificaciones por cambio en la aplicación del plan de remuneración total, se realizó ampliación presupuestal estatal por diferencia entre lo autorizado y realmente ejercido y parte del presupuesto con recurso propio no se ejerció.	No se afectó la estructura programática.
15901	Otras Prestaciones	3,976,535	3,919,440	-57,095	Se realizaron modificaciones por cambio en la aplicación del plan de remuneración total, se realizó ampliación presupuestal estatal por diferencia entre lo autorizado y realmente ejercido y parte del presupuesto con recurso propio no se ejerció.	No se afectó la estructura programática.
21101	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	461,790	203,510	-258,280	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
21201	Materiales y útiles de impresión y reproducción	66,770	53,270	-13,500	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.



Partida	Concepto	Presupuesto (En Pesos)		Devengado vs Original	Justificación	Afectación a la Estructura Programática
		Original	Devengado			
21401	Materiales y Útiles para el Procesamiento de equipos y bienes informáticos	352,097	111,569	-240,528	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
21501	Material para Información	96,393	29,880	-66,513	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
22101	Productos Alimenticios para el Personal en las Instalaciones	372,324	185,360	-186,964	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
22106	Adquisición de Agua Potable	54,409	32,169	-22,240	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
26101	Combustibles	550,606	289,176	-261,430	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
27101	Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos	233,648	37,542	-196,106	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.



Partida	Concepto	Presupuesto (En Pesos)		Devengado vs Original	Justificación	Afectación a la Estructura Programática
		Original	Devengado			
31101	Energía Eléctrica	833,403	550,690	-282,713	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
31301	Agua	88,283	47,801	-40,482	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
31401	Telefonía Tradicional	1,521,422	1,033,158	-488,264	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
31601	Servicio de Telecomunicaciones y Satélites	581,814	301,600	-280,214	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
31802	Servicio Telegráfico	49,815	8,703	-41,112	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.



Partida	Concepto	Presupuesto (En Pesos)		Devengado vs Original	Justificación	Afectación a la Estructura Programática
		Original	Devengado			
32201	Arrendamiento de Edificios	820,000	716,839	-103,161	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
32301	Arrendamiento de Muebles Maquinaria y Equipo	45,898	26,438	-19,460	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
33101	Servicios Legales, de Contabilidad, Auditorías y Relacionados	1,008,103	758,156	-249,947	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
33301	Servicios de Informática	459,360	174,000	-285,360	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
33401	Servicios de Capacitación	342,675	35,960	-306,715	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
33603	Impresiones y Publicaciones Oficiales	226,964	175,361	-51,603	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.



Partida	Concepto	Presupuesto (En Pesos)		Devengado vs Original	Justificación	Afectación a la Estructura Programática
		Original	Devengado			
					más prioritarios de operación.	sustanciales para el logro de metas.
33604	Edictos	40,000	0	-40,000	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
33605	Licitaciones, Convenios y Convocatorias	51,143	10,078	-41,065	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
33801	Servicios de Vigilancia	1,123,498	611,377	-512,121	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
34101	Servicios Financieros y Bancarios	2,476,820	2,148,976	-327,844	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
34201	Servicios de Cobranza, Investigación Crediticia y Similar	20,374,279	14,089,943	-6,284,336	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
34701	Fletes y Maniobras	979,837	154,914	-824,923	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de



Partida	Concepto	Presupuesto (En Pesos)		Devengado vs Original	Justificación	Afectación a la Estructura Programática
		Original	Devengado			
					de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
35101	Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	280,274	71,828	-208,446	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
35201	Mantenimiento y Conservación de Mobiliario y Equipo	35,601	11,840	-23,761	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
35301	Instalaciones	30,548	6,084	-24,464	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
35302	Mantenimiento y Conservación de Bienes Informáticos	1,645,609	1,057,430	-588,179	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
35501	Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte	289,332	225,594	-63,738	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.



Partida	Concepto	Presupuesto (En Pesos)		Devengado vs Original	Justificación	Afectación a la Estructura Programática
		Original	Devengado			
35701	Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo	257,593	126,976	-130,617	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
35901	Servicios de Jardinería y Fumigación	50,470	6,283	-44,187	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
36201	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales para promover la venta de productos	365,276	0	-365,276	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
37101	Pasajes aéreos	284,000	8,952	-275,048	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
37201	Pasajes terrestres	35,090	4,534	-30,556	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
37501	Viáticos en el País	621,750	184,420	-437,330	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.



Partida	Concepto	Presupuesto (En Pesos)		Devengado vs Original	Justificación	Afectación a la Estructura Programática
		Original	Devengado			
37502	Gastos de Camino	60,336	9,351	-50,985	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
37601	Viáticos en el extranjero	133,696	0	-133,696	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
37901	Cuotas	45,321	14,853	-30,468	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
38101	Gastos de Ceremonial	199,130	30,990	-168,140	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
38301	Congresos y Convenciones	142,966	0	-142,966	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
39201	Impuestos y Derechos	228,035	39,577	-188,458	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.



Partida	Concepto	Presupuesto (En Pesos)		Devengado vs Original	Justificación	Afectación a la Estructura Programática
		Original	Devengado			
39501	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	19,985	0	-19,985	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
51501	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	26,000	0	-26,000	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
51901	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	40,000	11,141	-28,859	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
59101	Software	654,730	0	-654,730	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	No se afectaron los programas principales de otorgamiento y recuperación de crédito Educativo. Se pospusieron actividades no sustanciales para el logro de metas.
71101	Créditos Otorgados para Entidades Federativas y Municipios al Sector Social y Privado para el Fomento de Actividades Productivas	204,682,093	170,306,769	-34,375,324	No se ejerció el total presupuestado, debido a que el Gobierno del Estado no entregó los subsidios de los meses de Enero a Julio y Noviembre y Diciembre de 2015, por un importe total de 15.9 millones de pesos, haciendo uso del recurso propio para solventar los gastos más prioritarios de operación.	Para alcanzar la colocación de créditos educativos, que es lo que se presenta en esta partida, no se realizó la promoción del mismo debido a la incertidumbre de los recursos, pero si se cumplió con los compromisos que se tenían con los acreditados ya existentes y una parte de nuevos.



Partida	Concepto	Presupuesto 2015 (En Pesos)		Variación Devengado vs Modificado	Justificación	Afectación a la Estructura Programática
		Modificado	Devengado			
11306	Riesgo Laboral	\$16,458,381	\$15,015,432	-\$1,442,949	Se realizó una ampliación al Presupuesto Estatal por la diferencia entre lo autorizado y lo devengado real, y en el presupuesto de recurso propio no se ejerció lo que se había presupuestado debido a la restricción de nuevas plazas	No se afectó la Estructura Programática
24801	Materiales Complementarios	16,675	0	-16,675	Se canceló la compra de materiales, debido a la falta de recursos.	No se afectó la Estructura Programática
31801	Servicios Postal	736,700	155,422	-581,278	Se reclasificó de la partida 34701 "Fletes y Maniobras" por observación de ISAF y se canceló el envío de comunicaciones mensuales.	No se afectó la Estructura Programática
59701	Licencia Informática e Intelectuales	87,348	52,618	-34,730	Se realizó la transferencia pero se analizó la adquisición y se canceló una parte por la falta de recursos.	No se afectó la Estructura Programática
99101	ADEFAS	14,729,181	14,290,195	-438,986	Se dio de alta como ADEFAS el total de las Comisiones por cobranza externa generadas en 2014, sin embargo no fueron presentadas la totalidad de las facturas para su cobro.	No se afectó la Estructura Programática

Se solicita autorización de las transferencias presupuestales del Ejercicio 2015 y su afectación en el cumplimiento de objetivos y metas de acuerdo al cuadro presentado para su aprobación.

El Lic. Luis Enrique Beltrones Hermosillo, quien preside la sesión, solicitó a los presentes que si estaban de acuerdo en autorizar las transferencias presupuestales del Ejercicio 2015, con su respectiva afectación en el cumplimiento de objetivos y metas, para dar solventación a la Observación No. 18 al Informe de la segunda auditoría de gabinete a los Informes Trimestrales e Inicial al Informe de la Cuenta Pública Estatal del Ejercicio 2015, se sirvieran manifestarlo levantando la mano.



Acuerdo 01.a.187E.24/06/2016.- La H. Junta Directiva AUTORIZA de manera unánime las transferencias presupuestales del Ejercicio 2015 y su afectación en el cumplimiento de objetivos y metas de conformidad con el cuadro presentado.

IV.1.b) Observación No. 22 al Informe de Fiscalización de la segunda revisión a los Informes Trimestrales e Inicial de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del Ejercicio 2015.

Como resultado del análisis realizado a la Partida 33605 denominada "Licitaciones, Convenios y Convocatorias", determinamos que el Sujeto Fiscalizado realizó incorrectamente un gasto con cargo al presupuesto del ejercicio 2015 por \$10,078, por un servicio que fue recibido en el ejercicio 2014, omitiendo su registro, afectación y compromiso con cargo al presupuesto del 2014. Además, el Sujeto Fiscalizado no proporcionó a los auditores del ISAF, el acta del Órgano de Gobierno donde conste la autorización para realizar el registro del servicio con cargo al presupuesto del ejercicio 2015. El gasto identificado en la revisión se menciona a continuación:

Datos de Póliza		Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	Importe
	Número			
	PD/488	Impresora y Editorial S.A. de C.V.	Publicación de la licitación pública nacional número EA-926024987-N2-2014, por la adquisición de papelería, según factura número SPAA082552 de fecha 15 de octubre 2014.	\$10,078

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 46 fracción I, 93 del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 33 y 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Periodo Contable de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 63 fracciones I, II, IV, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado omitiera registrar el compromiso de pago en el ejercicio presupuestal 2014, del servicio que afectó incorrectamente al presupuesto del ejercicio 2015 por \$10,078 y para no haber proporcionado el acta del Órgano de Gobierno donde se haya autorizado realizar tal afectación, de conformidad con lo señalado en la presente observación. Al respecto, solicitamos obtener la referida autorización del Órgano de Gobierno, proporcionando copia a este Órgano Superior de Fiscalización del acta correspondiente,

Handwritten signatures and initials in black ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.



solicitando llevar a cabo acciones para que se proceda conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada. Al respecto, se requiere establecer medidas para evitar su recurrencia.

Medidas de Prevención adoptadas:

Se giraron instrucciones por parte de la Dirección General de este Instituto, mediante memorándum del día 20 de Junio de 2016, para que por ningún motivo y bajo ninguna circunstancia se afecte a partidas por gastos que correspondan a ejercicios anteriores y que si por algún motivo se llegaran a realizar por un funcionario, éste será sancionado.

Se solicita autorización para la afectación del presupuesto del ejercicio 2015, toda vez que el gasto correspondía al ejercicio 2014, por un importe de \$10,078 pesos, correspondiente a la publicación de la Licitación Pública Nacional No. EA-926024987-N2-2014.

Es preciso informar que este gasto fue remitido para su pago, por la Dirección de Comunicación Social mediante factura con fecha de octubre de 2014, así mismo los recursos para pagar dicho gasto fueron entregados a este instituto en febrero de 2015, razón por la cual los registros contables se realizaron en el ejercicio 2015. Se anexa oficio de autorización de Adecuación Presupuestal por parte de la Subsecretaría de Planeación y del Desarrollo del Gobierno del Estado de Sonora.

El Lic. Luis Enrique Beltrones Hermosillo, quien preside la sesión, solicitó a los presentes que si estaban de acuerdo en otorgar la autorización para solventar la Observación No. 22 al Informe de Fiscalización de la segunda revisión a los Informes Trimestrales e Inicial de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del Ejercicio 2015, se sirvieran manifestarlo levantando la mano.

Acuerdo 01.b.187E.24/06/2016.- La H. Junta Directiva AUTORIZA la afectación del presupuesto del Ejercicio 2015.

IV.1.c) Observación No. 24 al Informe de Fiscalización de la segunda revisión a los Informes Trimestrales e Inicial de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del Ejercicio 2015

El Sujeto Fiscalizado para efectos de la formulación del informe de la Cuenta Pública 2015, remitió a la Secretaría de Hacienda Estatal el documento correspondiente basado en información de los Estados Financieros con cifras al 31 de diciembre de 2015, los cuales no habían sido aprobados por el Órgano de Gobierno, toda vez que al momento de nuestra revisión, no fue proporcionada evidencia documental que así lo acreditara.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 125 y 127 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.



Tipo de Observación

Preventiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar a la presente observación, solicitando someter a consideración y aprobación del Órgano de Gobierno, los Estados Financieros del Sujeto Fiscalizado con cifras al 31 de diciembre de 2015, proporcionado copia a este Órgano Superior de Fiscalización, del acta de autorización de los Estados Financieros y Balanza de Comprobación con cifras al 31 de diciembre de 2015, los cuales acrediten el cumplimiento de la acción requerida. Al respecto, solicitamos establecer medidas para que en lo sucesivo, previamente a la presentación ante la Secretaría de Hacienda del Informe de la Cuenta Pública del año correspondiente, se haya obtenido la aprobación de la información financiera. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

Se solicita se autorice la Cuenta Pública del Ejercicio 2015, la cual se entregó a la Subsecretaría de Planeación del Desarrollo el día 17 de marzo del 2016, mediante Oficio No. ICEES-099/16.

El Lic. Luis Enrique Beltrones Hermosillo, quien preside la sesión, solicitó a los presentes que si estaban de acuerdo en autorizar la Cuenta Pública del Ejercicio 2015 para solventar la Observación No. 24 al Informe de Fiscalización de la segunda revisión a los Informes Trimestrales e Inicial de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del Ejercicio 2015 se sirvieran manifestarlo levantando la mano.

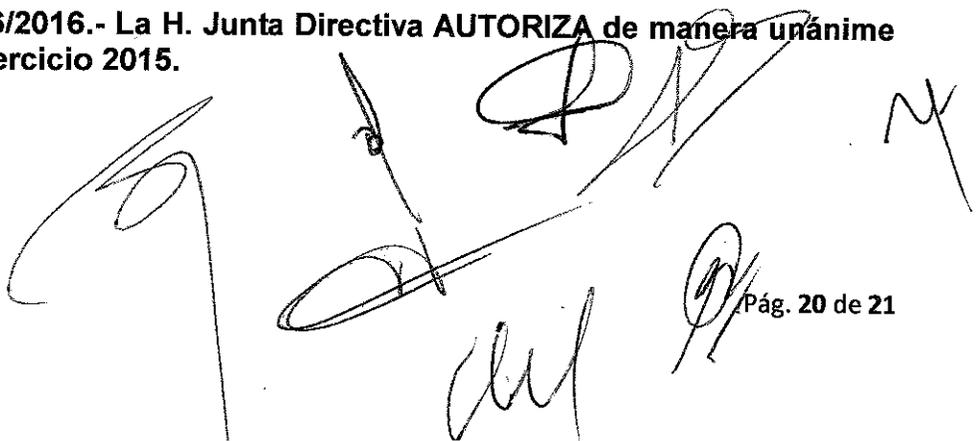
Acuerdo 01.c.187E.24/06/2016.- La H. Junta Directiva AUTORIZA de manera unánime la Cuenta Pública del Ejercicio 2015.

V.- RESUMEN DE ACUERDOS APROBADOS

Acuerdo 01.a.187E.24/06/2016.- La H. Junta Directiva AUTORIZA de manera unánime las transferencias presupuestales del Ejercicio 2015 y su afectación en el cumplimiento de objetivos y metas de conformidad con el cuadro presentado.

Acuerdo 01.b.187E.24/06/2016.- La H. Junta Directiva AUTORIZA la afectación del presupuesto del Ejercicio 2015.

Acuerdo 01.c.187E.24/06/2016.- La H. Junta Directiva AUTORIZA de manera unánime la Cuenta Pública del Ejercicio 2015.



VI. CLAUSURA

Siendo las 12:10 horas del día 24 de junio de 2016, el Lic. Luis Enrique Beltrones Hermosillo, dió por terminada la Sesión Extraordinaria No. 187 de la H. Junta Directiva del Instituto de Crédito Educativo del Estado de Sonora, agradeciendo la asistencia y participación de los miembros de la misma. Esta acta se firmará por duplicado, quedando para su custodia en la Dirección General del Instituto.

Lic. Luis Enrique Beltrones Hermosillo
Representante del Mtro. Ernesto de Lucas Hopkins, Secretario de Educación y Cultura y Presidente de la H. Junta Directiva

C.P. Elma Yazmina Anaya Camargo
Directora General del Instituto de Crédito Educativo del Estado de Sonora y Secretaria Técnica

Lic. Alfredo Sánchez Sánchez
Representante del C.P. Raúl Navarro Gallegos Secretario de Hacienda

Dr. Samuel Ocaña García
Vocal

Lic. Mirtha Alvarado Verdugo
Vocal

C.P. Francisco Hurtado Amaya
Representante de la Ing. María Aurora García de León, Vocal

Lic. Ramsés Leyva López
Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo

C.P. Higinio Reynoso Loza
Comisario Público Ciudadano

"Esta foja forma parte integral del Acta No. 187 de la Sesión Extraordinaria de la H. Junta Directiva del Instituto de Crédito Educativo del Estado de Sonora realizada el 24 de Junio de 2016"