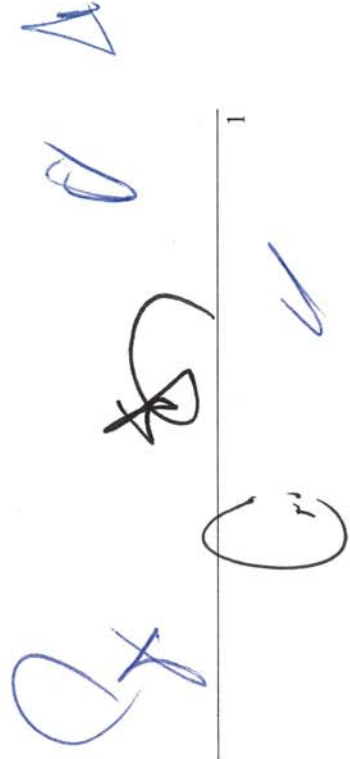


--- En Hermosillo, Sonora, siendo las nueve horas del día miércoles diez de agosto de dos mil dieciséis, en la sala de juntas del edificio que ocupa el Fondo de Operación de Obras Sonora SI, ubicado en Boulevard Agustín de Vildósola S/N, casi esquina con Avenida De La Cultura, Colonia Villa de Seris de esta Ciudad, fecha, hora y lugar previamente establecidos para celebrar sesión extraordinaria del Consejo Directivo del Fondo de Operación de Obras Sonora SI, organismo dependiente de la Comisión Estatal del Agua del Gobierno del Estado de Sonora, integrada en los términos del artículo 8 del Decreto que Crea el Fondo de Operación de Obras Sonora SI, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de fecha tres de junio de dos mil diez y de conformidad con artículos 5º y 9º y demás relativos y aplicables del Reglamento para la celebración de Sesiones de Órganos de Gobierno de las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, se reunieron la **C. Lic. CAROLINA IBETH CASTILLO LARA**, Directora de Estudios y Proyectos de la Secretaría Técnica del Gobierno del Estado de Sonora, en su carácter de suplente del Vicepresidente del Consejo Directivo **C. Lic. JORGE DURÁN PUENTE**, Secretario Técnico del Ejecutivo Estatal, remitiendo para tal efecto Oficio No. 03.03-426/16 de fecha ocho de agosto del presente año; el **C. Lic. OSCAR ARMANDO ACUÑA ORTIZ**, Director General de Planeación, Administración y Evaluación de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuacultura del Gobierno del Estado de Sonora, en representación del **C. M.C. JULIO CESAR CORONA VALENZUELA**, Secretario de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuacultura del Gobierno del Estado de Sonora; el **C. Lic. ALFREDO SÁNCHEZ SÁNCHEZ**, Director General de Enlace para el Sector Paraestatal, en representación del **C. C.P. RAÚL NAVARRO GALLEGOS**, Secretario de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora; el **C. Mtro. OMAR ALEJANDRO TIBURCIO CRUZ**, Titular del Órgano Interno de Control de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuacultura del Gobierno del Estado de Sonora; el **C. C.P. FRANCISCO JAVIER PESTAÑO URUCHURTU**, Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de la Comisión Estatal del Agua y del Fondo de Operación de Obras Sonora SI, representante de la Secretaría de la Contraloría General del Gobierno del Estado de Sonora; el **C. Ing. JORGE MAZON RUBIO**, Presidente del Consejo Consultivo de la Comisión Estatal del Agua de Sonora y del Fondo de Operación de Obras Sonora SI; el **C. ROBERTO DURAZO BORBÓN**, Comisario Público Ciudadano del Fondo de Operación de Obras Sonora SI y el **C. Ing. SERGIO ÁVILA CECENA**, Coordinador General del Fondo de Operación de Obras SONORA SI, éste último en su carácter de Secretario Técnico del Consejo Directivo de la referida Entidad Paraestatal; todos con el fin de celebrar la presente sesión ordinaria del Consejo Directivo, la cual se sujeta al siguiente: -----



ORDEN DEL DIA

- I. Lista de Asistencia;
- II. Verificación Quórum Legal;
- III. Lectura y Aprobación del Orden del Día;
- IV. Lectura del Acta de la Sesión Anterior;
- V. Informe del Coordinador General;
 - Convenio de Coordinación y Colaboración en materia de Comunicación Social.
 - Seguimiento, Cumplimiento y Solventación a los informes de Auditorías.
- VI. Lectura, Discusión y en su caso, aprobación de asuntos;
- VII. Resumen de Acuerdos Aprobados, y
- VIII. Clausura.

DESARROLLO DE LA SESIÓN:

- - - **PRIMERO PUNTO.-** La **Lic. CAROLINA IBETH CASTILLO LARA**, en su carácter de suplente del Vicepresidente del Consejo Directivo de la Fondo de Operación de Obras Sonora Si, da la bienvenida a todos los integrantes del Consejo Directivo y concedió el uso de la palabra al **C. Ing. SERGIO ÁVILA CECENA**, para que en su carácter de Secretario Técnico del Consejo Directivo de este organismo paraestatal, procediera a pasar lista de asistencia, acreditándose la asistencia del total de los mismos.-----

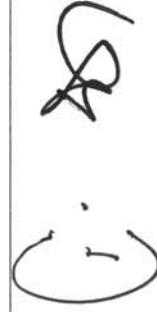
- - - **SEGUNDO PUNTO.-** Acto continuo y de conformidad con el resultado del punto anterior, el **C. ROBERTO DURAZO BORBÓN**, con el carácter que asiste, comprueba la existencia del quorum legal para la celebración de la presente sesión ordinaria del Consejo Directivo, procediendo en consecuencia al desahogo de los siguientes asuntos contenidos en el orden del día respectivo.-----

- - - **TERCER PUNTO.-** Continuando con el desahogo del siguiente punto del orden del día, el **Ing. SERGIO ÁVILA CECENA**, con el carácter que asiste, procede a dar lectura al orden del día para la presente sesión, lo que una vez concluida, se somete a votación, siendo aprobado por el 100% de los votos de los integrantes presentes.-----

- - - **CUARTO PUNTO.-** Seguidamente, el **Ing. SERGIO ÁVILA CECENA**, Secretario Técnico del Consejo Directivo, pone a la consideración de los asistentes, se dispense la lectura del acta de la sesión anterior, lo que una vez analizado se sometió a votación, siendo aprobado por el 100% de los votos de los integrantes asistentes.-----

- - - **QUINTO PUNTO.-** A continuación, el **Ing. SERGIO ÁVILA CECENA**, en su calidad de Coordinador General del Fondo de Operación de Obras Sonora Si, procede a rendir el informe correspondiente a sus funciones, para lo cual hizo entrega en forma impresa la información a detalle con el contenido obligatorio en lo referido a lo contable y administrativo con los anexos correspondientes a todos y cada uno de los integrantes del Consejo Directivo, tal y como lo establece el Reglamento para la celebración de Sesiones de Órganos de Gobierno de las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, y esta contiene la misma información con la que se hará la presentación de los asuntos a tratar en la presente sesión extraordinaria; una vez concluida la presentación digital, se sometió a





votación el informe rendido, el cual fue aprobado por el 100% de los votos de los integrantes asistentes, mismo que forma parte íntegra de la presente acta como si a la letra se insertase.-

- - - **SEXTO PUNTO.-** A continuación, el **Ing. SERGIO ÁVILA CECENA**, en su carácter de Coordinador General del Fondo de Operación de Obras Sonora Si y Secretario Técnico del Consejo Directivo, presenta para su lectura, discusión y en su caso aprobación, los siguientes asuntos:

- a) Convenio de Coordinación y Colaboración administrativa en materia de comunicación social y publicidad que elabora por una parte la Secretaría Técnica y la Secretaría de Hacienda, y por la otra parte el Fondo de Operación de Obras Sonora Si; una vez discutido y analizado el presente asunto, se somete a votación, siendo aprobado por el 100% de los votos de los integrantes asistentes.
- b) Afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores por un importe de \$43,444,162.00 realizadas en el mes de agosto del 2015, las cuales no fueron sometidas a su aprobación por la administración anterior pero que impactan en esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 [Observación No. 5], que se identifica como ANEXO 1, mismo que se agrega a la presente acta formando parte íntegra de la misma; una vez discutido y analizado el presente asunto, se somete a votación, siendo aprobado por el 100% de los votos de los integrantes asistentes.
- c) Afectación a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por un Cargo al Resultado del ejercicio 2014 y un abono al Resultado de Ejercicios Anteriores del 2014 por un importe de \$91,394,470 respectivamente, en razón de que se omitió registrar al cierre del ejercicio 2014 los pasivos y el gasto correspondiente de las facturas señaladas en la presente observación por lo que se registraron en el gasto del ejercicio 2015 correspondiendo al ejercicio 2014, sin embargo a la fecha el ejercicio 2015 ya se ha cerrado contablemente por lo que tenemos que afectar las cuentas de resultados de ejercicios anteriores para su corrección correspondiente [Observación No. 6], que se identifica como ANEXO 1, mismo que se agrega a la presente acta formando parte íntegra de la misma; una vez discutido y analizado el presente asunto, se somete a votación, siendo aprobado por el 100% de los votos de los integrantes asistentes.
- d) Afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores por los cargos a esta cuenta por un importe de \$79,283,991 realizadas en el mes de septiembre del 2015, las cuales no fueron sometidas a su aprobación por la administración anterior y que impactan en esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 [Observación No. 54], que se identifica como ANEXO 1, mismo que se agrega a la presente acta formando parte íntegra de la misma; una vez discutido y analizado el presente asunto, se somete a votación, siendo aprobado por el 100% de los votos de los integrantes asistentes.
- e) Cancelación contra resultados de ejercicios anteriores por el importe de \$450,000 registrado en el presupuesto devengado con póliza de diario 89 del 11 de septiembre del 2015, por no haber presentado el prestador de servicios la evidencia del servicio prestado y no presentarse a cobrar este servicio, por lo que se deduce que no se otorgó dicho servicio y por lo tanto no se presentara a cobrar el importe de \$450,000 más el IVA correspondiente por un importe de \$72,000.00, el cual también se cancelara mismo que no se ha presentado









para su recuperación. (Observación No. 55), que se identifica como ANEXO 1, mismo que se agrega a la presente acta formando parte íntegra de la misma; una vez discutido y analizado el presente asunto, se somete a votación, siendo aprobado por el 100% de los votos de los integrantes asistentes.

f) Iniciar las gestiones de las acciones que conforme a las disposiciones legales se llevaran a cabo por esta administración en contra de los servidores públicos de la administración anterior, responsables de las irregularidades y omisiones antes señaladas y descritas en el Anexo 1, así como los trámites en que se incurran para las presentes denuncias, como son contratos de servicios profesionales, viáticos, papelería e insumos de impresión que se generen en dichas denuncias, mismas que serán presentadas para su información y conocimiento en Juntas posteriores de Gobierno, que se identifica como ANEXO 2, mismo que se agrega a la presente acta formando parte íntegra de la misma; una vez discutido y analizado el presente asunto, se somete a votación, siendo aprobado por el 100% de los votos de los integrantes asistentes.

- - - Con lo anterior, se tiene por concluido el presente asunto para todos los efectos legales a que haya lugar.-----

- - - **SÉPTIMO PUNTO.-** Seguidamente se procedió a elaborar el resumen de los Acuerdos aprobados en esta sesión, en los siguientes términos:

Acuerdo Número 1.- Se aprobó el orden del día para la presente sesión extraordinaria.

Acuerdo Número 2.- Se aprobó el Informe del Coordinador General del Fondo de Operación de Obras Sonora Si, del Gobierno del Estado de Sonora, correspondiente a sus funciones.

Acuerdo Número 3.- Se aprobó llevar a cabo Convenio de Coordinación y Colaboración Administrativa en materia de comunicación social y publicidad que celebra por una parte la Secretaría Técnica y la Secretaría de Hacienda, y por la otra parte el Fondo de Operación de Obras Sonora Si.

Acuerdo Número 4.- Se aprobó las afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores por un importe de \$43,444,162.00 realizadas en el mes de agosto del 2015, las cuales no fueron sometidas a su aprobación por la administración anterior pero que impactan en esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 (Observación No. 5).

Acuerdo Número 5.- Se aprobó la afectación a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por un Cargo al Resultado del ejercicio 2014 y un abono al Resultado de Ejercicios Anteriores del 2014 por un importe de \$91,394,470 respectivamente, en razón de que se omitió registrar al cierre del ejercicio 2014 los pasivos y el gasto correspondiente de las facturas señaladas en la presente observación por lo que se registraron en el gasto del ejercicio 2015 correspondiendo al ejercicio 2014, sin embargo a la fecha el ejercicio 2015 ya se ha cerrado contablemente por lo que tenemos que afectar las cuentas de resultados de ejercicios anteriores para su corrección correspondiente (Observación No. 6).

Acuerdo Número 6.- Se aprobó la afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores por los cargos a esta cuenta por un importe de \$79,283,991 realizadas en el mes de septiembre del 2015, las cuales no fueron sometidas a su aprobación por la administración anterior y que impactan en esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 (Observación No. 54).

Acuerdo Número 7.- Se aprobó la cancelación contra resultados de ejercicios anteriores por el importe de \$450,000 registrado en el presupuesto devengado con póliza de diario 89 del



11 de septiembre del 2015, por no haber presentado el prestador de servicios la evidencia del servicio prestado y no presentarse a cobrar este servicio, por lo que se deduce que no se otorgó dicho servicio y por lo tanto no se presentara a cobrar el importe de \$450,000 más el IVA correspondiente por un importe de \$72,000.00, el cual también se cancelara mismo que no se ha presentado para su recuperación. (Observación No. 55).

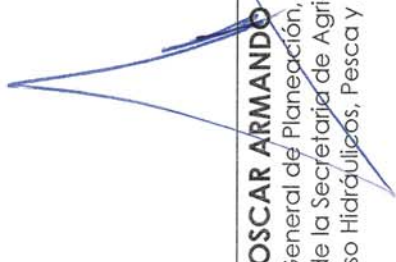
Acuerdo Número 8.- Se aprobó iniciar las gestiones de las acciones que conforme a las disposiciones legales se llevaran a cabo por esta administración en contra de los servidores públicos de la administración anterior, responsables de las irregularidades y omisiones antes señaladas y descritas en el Anexo 1, así como los trámites en que se incurran para las presentes denuncias, como son contratos de servicios profesionales, viáticos, papelería e insumos de impresión que se generen en dichas denuncias, mismas que serán presentadas para su información y conocimiento en Juntas posteriores de Gobierno.

--- Con lo anterior, se tiene por concluido el presente asunto para todos los efectos legales a que haya lugar.-----

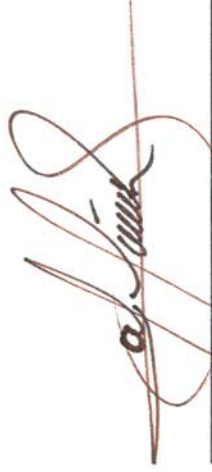
--- **OCTAVO PUNTO.-** No habiendo otro asunto que tratar y agotados los contenidos en el orden del día respectivo, siendo las nueve horas con treinta minutos del día de su inicio, el C. **Ing. SERGIO ÁVILA CECENA**, declara clausurada la presente sesión ordinaria del Consejo Directivo del Fondo de Operación de Obras Sonora Si, procediéndose a elaborar la presente acta, misma que firman los que en ella intervinieron, dándose por enterados de su contenido para todos los efectos legales a que haya lugar.-----



C. LIC. CAROLINA IBETH CASTILLO LARA
Directora de Estudios y Proyectos de la Secretaría
Técnica en su carácter de suplente del
Vicepresidente del Consejo Directivo del FOOSSI.



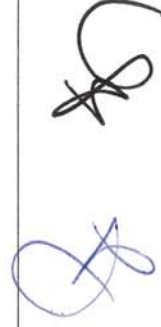
C. LIC. OSCAR ARMANDO ACUÑA ORTIZ
Director General de Planeación, Administración y
Evaluación de la Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recurso Hídricos, Pesca y Acuacultura.



C. LIC. ALFREDO SÁNCHEZ SÁNCHEZ
Director General de Enlace para el Sector
Paraestatal en representación de la Secretaría de
Hacienda.



C. ROBERTO DURAZO BORBON
Comisario Público Ciudadano.





**C.P. FRANCISCO JAVIER PESTAÑO
URUCHURTU**

Titular del Órgano de Control y
Desarrollo Administrativo de la Comisión Estatal del
Agua y del Fondo de Operación de Obras Sonora Si
y representante de la Secretaría de la Contraloría
General.



MTRO. OMAR ALEJANDRO TIBURCIO CRUZ
Titular del Órgano Interno de Control de la Secretaría
de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca
y Acuacultura.



C ING. SERGIO ÁVILA CEDEÑA
Coordinador General del Fondo de Operación de
Obras Sonora Si y Secretario Técnico del Consejo
Directivo.

C. ING. JORGE MAZON RUBIO
Presidente del Consejo Consultivo de la Comisión
Estatral del Agua.



FOOSI

OBSERVACIONES PARA APROBACION DE LA CONSEJO DIRECTIVO.

5. * De la revisión realizada a la cuenta contable número 003271-3004 denominada “Resultado de Ejercicios Anteriores por Cambios en Políticas Contables”, se identificó que el Sujeto Fiscalizado realizó afectaciones de cargos que originaron decrementos por \$43,444,162 , según consta en diversas pólizas de diario y auxiliares de mayor, sin que el Sujeto Fiscalizado haya proporcionado evidencia de haberlos sometido a consideración y autorización del Órgano de Gobierno. Los casos en comento se integran de la siguiente manera:

Datos de la Póliza		Número de Cuenta	Origen del Recurso	Concepto	Importe
Fecha	Número				
31/08/2015	PD/184	03271-3004	Ramo 23 Programas Regionales.	Afectación contable para registrar los gastos derivados de la obra "Reposición de la superficie de riego a la tribu yaqui en las comunidades de Belem, Huiwiris y Rahum" del municipio de Guaymas, Sonora, según acta de entrega-recepción de fecha 29 de diciembre de 2014 correspondiente al contrato FOOSI-NC-CT-OB-13-007.	\$14,118,955
31/08/2015	PD/185	03271-3004	Ramo 23 Programas Regionales.	Afectación contable para registrar los gastos derivados de la obra Reposición de la superficie de riego a la tribu yaqui en las comunidades de Pólam, Vicam y Torim del municipio de Guaymas, Sonora, según acta de entrega recepción de fecha 29 de diciembre de 2014, correspondiente al contrato FOOSI-NC-CT-OB-13-008.	11,670,967
31/08/2015	PD/186	03271-3004	Ramo 23 Programas Regionales.	Afectación contable para registrar los gastos derivados de la obra Reposición de la superficie de riego a la tribu yaqui en las comunidades de Bâcum municipio de Bâcum y Loma de Guamutichil del municipio de Cajeme, Sonora, según acta de entrega recepción de fecha 15 de enero de 2015, correspondiente al contrato FOOS-NC-CT-OB-13-009.	6,351,948
31/08/2015	PD/193	03271-3004	Normal Convenido.	Afectación contable para registrar los gastos derivados de la obra Agua Potable para la Tribu Yaqui y Guaymas (Construcción de tanque independenciâ; rehabilitación de tres tanques) en el municipio de Guaymas, Sonora, según acta de entrega recepción de fecha 3 de noviembre de 2014, correspondiente a los contratos FOOSI-NC-CT-OB-13-013-C1, C2 y C3.	7,026,446
31/08/2015	PD/194	03271-3004	Normal Convenido.	Afectación contable para registrar los gastos derivados de la obra Agua Potable para la Tribu Yaqui y Guaymas (Adecuaciones a la planta de rebombeo existente del acueducto río Yaqui-Guaymas para el rebombeo del volumen adicional a incorporar) en el municipio de Guaymas, Sonora, según acta de entrega recepción de fecha 3 de noviembre de 2014 correspondiente a los contratos FOOSI-NC-CT-OB-14-014, 014-C1 al 014-C3.	1,690,397
19/08/2015	PD/72	03272-3004	Ramo 23 Programas Regionales.	Devolución de rendimientos bancarios del ejercicio 2013 y 2014 generados en cuenta bancaria de HSBC 4056643638 correspondiente a la Obra Ramal Norte, a la Tesorería de la Federación.	2,585,449
Total					\$43,444,162

6. * Como resultado del análisis realizado a diversas partidas del gasto, determinamos que el Sujeto Fiscalizado efectuó incorrectamente diversos gastos con cargo al presupuesto del ejercicio 2015 por \$91,394,470, por servicios que fueron recibidos en el ejercicio 2014, omitiendo su registro, afectación y compromiso con cargo al presupuesto del citado ejercicio.

ANEXO I

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 de los servicios con cargo al presupuesto del ejercicio 2015. Los gastos identificados en la revisión se mencionan a continuación:

Fecha	Núm. de Póliza	Origen del Recurso	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	Importe	Cuenta/Partida Afectada
23/04/2015	PD/44	Ramo 16 Programa U030 Apoyos Especiales en Distritos de Riego y Unidades de Riego (CONAGUA).	Inmobiliaria Canoras, S.A. de C.V.	Pago de estimación número 15, según contrato número FOOSI-NC-CT-OB-12-003 de fecha 9 de octubre de 2012, por concepto de presa Bicentenario en el sitio los pilares sobre el Río Mayo, municipio de Alamos, Sonora, según factura número 23 de fecha 19 de noviembre de 2014, periodo de ejecución del 16 se septiembre al 31 de octubre de 2014.	\$89,950,625	12356
05/05/2015	PD/8	Recursos Estatales. Ramo 23 Programas Regionales. Ramo 16 Programa U030 Apoyos Especiales en Distritos de Riego y Unidades de Riego (CONAGUA).	Sistemas Integrales en Tecnologías de Información, S.A. de C.V.	Servicios profesionales por la elaboración del libro blanco del proyecto integral acueducto independencia, que comprende la integración, revisión, digitalización y certificación notarial de expedientes de diversos procesos, con el siguiente entregable: tercer reporte de avance (Informe final), dos discos magnéticos de la integración, digitalización y testimonio de la certificación notarial de los expedientes de diversos procesos del proyecto integral acueducto independencia y dos ejemplares impresos del libro blanco con su DVD de versión digital, según factura B26 de fecha 11 de diciembre de 2014.	445,000	33302
09/06/2015	PD/24	Ramo Programas Regionales. Normal Convenido.	Constructora Aronos S.A. de C.V.	Estimación número 4 (finiquito), del periodo de ejecución del 21 de marzo de 2014 al 19 de mayo de 2014, contrato FOOSI-NC-CT-OB-13-015 de fecha 30 de diciembre de 2013, según factura número 82 de fecha 7 de mayo de 2015.	524,890	12356
11/08/2015	PE/1679	Recursos Estatales.	Ramón Remigio Leyva López	Pago compensatorio de los derechos de agua correspondientes al periodo del 1º de octubre al 30 de diciembre de 2014 relativo al convenio de cesión de derechos número 207/2010 de fecha 4 de mayo de 2010 para usar o explotar aguas superficiales del Río Yaqui, según recibo simple de fecha 11 de agosto de 2015.	112,080	61305
11/08/2015	PE/1740	Recursos Estatales.	Francisco Icedo Rivera	Pago compensatorio de los derechos de agua correspondientes al periodo del 1º de octubre al 30 de diciembre de 2014, relativo al convenio de cesión de derechos número 036/2010 de fecha 4 de mayo de 2010 para usar o explotar aguas superficiales del Río Yaqui, según recibo simple de fecha 11 de agosto de 2015.	121,875	61305
11/08/2015	PE/1746	Recursos Estatales.	Pedro Ramírez Moreno	Pago compensatorio de los derechos de agua correspondientes al periodo del 1º de octubre al 30 de diciembre de 2014, relativo al convenio de cesión de derechos número 039/2010 de fecha 4 de mayo de 2010 para usar o explotar aguas superficiales del Río Yaqui, según recibo simple de fecha 11 de agosto de 2015.	116,250	61305
11/08/2015	PE/1750	Recursos Estatales.	Mario Fimbres Moreno	Pago compensatorio de los derechos de agua correspondientes al periodo del 1º de octubre al 30 de diciembre de 2014, relativo al convenio de cesión de derechos número 041/2010 de fecha 4 de mayo de 2010 para usar o explotar aguas superficiales del Río Yaqui, según recibo simple de fecha 11 de agosto de 2015.	123,750	61305
Total					\$91,394,470	




54. * De la revisión realizada a la cuentas contables del Patrimonio número 003271-3004 y 03272-3004 denominadas “Resultado de Ejercicios Anteriores por Cambios en Políticas Contables” y “Resultado de Ejercicios Anteriores por Errores Contables”, del periodo de septiembre a diciembre de 2015, se identificaron afectaciones contables de cargos y abonos que originaron decrementos e incrementos por \$79,283,991 y \$1,261,143, según consta en diversas pólizas de diario y auxiliares de mayor, sin que hubieran sido sometidas a



ANEXO I

consideración y autorización del Organismo de Gobierno del Sujeto Fiscalizado. Los casos en comento se integran de la siguiente manera:

Fecha de la Póliza	Núm. de Póliza	Núm. de Cuenta	Concepto	Importe de los Movimientos	
				Cargos	Abonos
08/09/15	PD/23	03272-3004	Devolución de recursos ante la Tesorería de la Federación, derivados de las economías en nueve obras realizadas con los recursos del Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas en la modalidad de Programas Regionales 2013, de las obras de Agua Potable para la tribu yaqui y Guaymas, según oficio de autorización SH-NC-13-174 de fecha 13 de noviembre de 2013.	\$20,664,373	
08/09/15	PD/33	03272-3004	Registro de la obra Agua Potable para la tribu yaqui y Guaymas (perforación, equipamiento y conducción de pozo en la captación San José (La Escondida II); rehabilitación de pozos El Valiente y La Escondida en captación San José, municipio de Guaymas) en el Estado de Sonora, según acta de entrega-recepción de fecha 19 de septiembre de 2014 y contratos números FOOSI-NC-CT-OB-13-011 y FOOSI-NC-CT-OB-13-011-C1.	8,461,928	
08/09/15	PD/37	03272-3004	Devolución de recursos ante la Tesorería de la Federación, por concepto de rendimientos bancarios generados en el periodo de diciembre de 2013 al mes de agosto de 2015 derivados del Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas en la modalidad de programas regionales 2013, de las obras de agua potable para la Tribu Yaqui y Guaymas, según oficio de autorización número SH-NC-13-174 de fecha 13 de noviembre de 2013.	1,024,129	
11/09/15	PD/69	03271-3004	Cancelación de cuentas por cobrar a cargo de Agua de Hermosillo por el suministro de agua a la ciudad de Hermosillo, derivado del Convenio de Cesión celebrado por el Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Hacienda, con el Ayuntamiento de Hermosillo y el Organismo Operador Agua de Hermosillo de fecha 31 de diciembre de 2013, para compensar los adeudos que tienen diversas dependencias y entidades con el Ayuntamiento de Hermosillo por concepto de contribuciones municipales (prediales) y con el Organismo Operador Agua de Hermosillo por concepto de servicio de agua.	49,133,561	
Total				\$79,283,991	

55. * De la revisión realizada a la Partida 33302 denominada "Servicios de Consultorías", se identificó un gasto por \$450,000, del cual el Sujeto Fiscalizado no proporcionó a los auditores del ISAF, la evidencia documental que acredite el servicio contratado con el prestador de servicios "GAL, Consultores Asociados, S.C.", consistente en prestar asesoría jurídica y administrativa enfocada en la revisión, identificación e impulso de obras que cuenten con impedimentos jurídicos-administrativos en su consecución y ejecución de la obra denominada "Ramal de Distribución Norte", según consta en póliza de diario número 89 de fecha 11 de septiembre de 2015.

FOOSI

OBSERVACIONES QUE SE PRESENTARÁN A DENUNCIA PARA CONOCIMIENTO Y AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO.

Derivado de la revisión del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización a la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del ejercicio 2015 correspondiente al Fondo de Operación de Obras Sonora SI, se les informa que fueron determinadas observaciones resultado de irregularidades y omisiones que dieron como resultado daño patrimonial y faltas administrativas en cumplimiento a la normatividad de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos y del "Acuerdo por el que se emiten los acuerdos y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del Gasto Público del Estado de Sonora" publicado el 6 de mayo del 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado y vigente del 7 de mayo del 2013 a la fecha y que al momento de la entrega a la Actual administración, no se dio conocimiento de las mismas y que por lo tanto no se integraron a la documentación que se anexó en la entrega de la anterior administración, por lo que hacemos de su conocimiento; que por la actual administración, se procederá conforme a las disposiciones legales en contra de los servidores públicos que resulten responsables de dichas irregularidades, con el fin de deslindar de responsabilidades a la actual administración.

A.- Acciones en las que se incurrió en responsabilidad directamente por la anterior administración:

Las observaciones a que se hace mención en este punto de acuerdo se detallan en Anexo 1, mismas que a continuación se enumeran:

8, 9, 11 12,13,15,16,17,18, 24, 25, 28,41, 42, 45, 46,47, 50 y 51

ACUERDO

Se somete a su aprobación las acciones que conforme a las disposiciones legales se llevarán a cabo por esta administración en contra de los servidores públicos de la administración anterior, responsables de las irregularidades y omisiones antes señaladas y descritas en el Anexo 1, así como la autorización para realizar los gastos en que se incurran para las presentes denuncias, como son contratos de servicios profesionales, viáticos, papelería e insumos de imprenta que se generen en dichas denuncias, mismas que serán presentadas para su información y conocimiento en Juntas posteriores de Gobierno.



ANEXO 1

(CONSEJO DIRECTIVO EXTRAORDINARIA DEL DIA 10 DE AGOSTO DEL 2016)

OBSERVACIONES DETERMINADAS POR EL ISAF Y QUE CORRESPONDEN A IRREGULARIDADES Y OMISIONES QUE DIERON COMO RESULTADO DAÑO PATRIMONIAL Y FALTAS ADMINISTRATIVAS EN CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD DE LA LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y DEL "ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LOS ACUERDOS Y LINEAMIENTOS DE REDUCCIÓN, EFICIENCIA Y TRANSPARENCIA DEL GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE SONORA"

8. * Como resultado del análisis realizado a diversas partidas del gasto, no se proporcionó a los auditores del ISAF los contratos correspondientes, y en consecuencia, se desconoce con precisión el tipo y condición de los servicios pactados en los citados contratos, por lo que no fue posible constatar por los auditores del ISAF, la prestación de los referidos servicios, identificándose gastos por \$10,015,670, integrándose como sigue:

Datos de la Póliza		Datos de la Factura		Partida
Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	
06/03/2015	PD/7	Alfonso Angulo	Abin	\$200,000
			<p>Gestoría ante la CFE para tendido de línea de distribución eléctrica en 33KV del FOOSSI, ubicada en carretera Santa Rosalía-Mazatán en el municipio de Hermosillo, correspondiente a los trámites de los convenios de aportación y de las cédulas de cada uno de los propietarios de los predios, según factura No. 10 de fecha de 6/03/15.</p>	33201
			Total	\$200,000

Datos de la Póliza		Datos de la Factura		Partida
Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	
27/02/2015	PD/84	Arsenio Cienfuegos Dominguez		\$52,449
			<p>Honorarios por servicios de consultoría, según recibos Nos. 079BF de fecha 27/02/15 y CEC68 de fecha 28/02/15.</p>	33302
			Total	\$52,449

Datos de la Póliza		Datos de la Factura		Partida
Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	
08/04/2015	PD/4	Felipe Durazo Durazo		\$128,000
			<p>Honorarios por elaboración de proyecto de galería filtrante sobre el arroyo "Bacadéhuachi" en la unidad de riego La Galera en el municipio de Bacadéhuachi, Sonora; y el proyecto de galería filtrante en la unidad de riego "La Hacienda" sobre el Río Bacadéhuachi.</p>	33201

ANEXO 2

Datos de la Póliza		Datos de la Factura			Partida
Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	Importe Identificado en la Revisión	
			el municipio del mismo nombre, según factura No. 9 de fecha de 8/04/15.		
17/04/2015	PD/34	Felipe Durazo Durazo	Honorarios por elaboración de proyecto ejecutivo de línea de conducción, electrificación y equipamiento de los pozos Nos. 1, 2, 3 y 4 en la Unidad de Riego Divisaderos, en el municipio de Divisaderos, Sonora, según factura No. 10 de fecha 17/04/15.	250,000	33201
19/06/2015	PD/65	Felipe Durazo Durazo	Honorarios por elaboración de proyecto de red de drenaje y colector en el municipio de Villa Hidalgo, Sonora, según factura No. 12 de fecha 18/06/15.	150,000	33201
30/06/2015	PD/167	Felipe Durazo Durazo	Honorarios por elaboración de proyecto de fuentes de abastecimiento de agua potable en el municipio de Villa Hidalgo, Sonora, según factura No. 13 de fecha 26/06/15.	182,000	33201
Total				\$710,000	

Datos de la Póliza		Datos de la Factura			Partida
Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	Importe Identificado en la Revisión	
27/01/2015	PD/27	José Horacio López Bennett	Honorarios por servicio de topográficos por compra de 200 hectáreas de terreno en la ciudad de Agua Prieta, Sonora, por trabajos de la construcción de la presa Centenario en Nacoazari, Sonora, según factura No. A 28 de fecha de 28/01/15.	\$222,960	33201
29/01/2015	PD/33	José Horacio López Bennett	Honorarios por servicio de topográficos por trabajos de la construcción de la presa Centenario en Nacoazari, Sonora, según factura No. A 29 de fecha de 28/01/15.	70,000	33201
18/02/2015	PD/17	José Horacio López Bennett	Honorarios por servicio de topográficos en por compra de 200 hectáreas de terreno en la ciudad de Agua Prieta, Sonora, por trabajos de la construcción de la presa Centenario en Nacoazari, Sonora, según factura No. A 30 de fecha de 5/02/15.	220,000	33201
Total				\$512,960	

Datos de la Póliza		Datos de la Factura			Partida
Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	Importe Identificado en la Revisión	
04/03/2015	PD/5	Marco Antonio Valenzuela González	Asesoría jurídica en gestión de trámites de compra venta de terreno para construcción de la presa "Centenario" en el municipio de Nacoazari, Sonora, según factura No. 3/03/15.	\$260,000	33101
Total				\$260,000	

Datos de la Póliza		Datos de la Factura			Partida
Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	Importe Identificado en la Revisión	
26/03/2015	PD/47	Mida Opinión Pública con Resultados, S.C.	Honorarios por servicios de asesoría correspondiente a los meses de febrero y marzo de 2015, según facturas Nos. 724 y 745 de fecha 3/02/15 y 23/03/15.	\$90,000	33302
Total				\$90,000	

Datos de la Póliza		Datos de la Factura			Partida
Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	Importe Identificado en la Revisión	



A

ANEXO 2

Datos de la Póliza		Datos de la Factura			Importe Identificado en la Revisión	Partida
Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	Importe Identificado en la Revisión	Partida	
30/01/2015	PD/67	Miguel Angel Bayón Moreno	Servicio general de mantenimiento de fuentes exterior e interior así como aspirado y cepillado de las mismas, correspondientes al mes de enero de 2015, según factura No. 29 de fecha 28/01/15.	\$43,000	35101	
27/02/2015	PD/82	Miguel Angel Bayón Moreno	Servicio general de mantenimiento de fuentes exterior e interior así como aspirado y cepillado de las mismas, correspondientes al mes de febrero de 2015, factura No. 34 de fecha 27/02/15.	43,000	35101	
31/03/2015	PD/81	Miguel Angel Bayón Moreno	Servicio general de mantenimiento de fuentes exterior e interior así como aspirado y cepillado de las mismas, correspondientes al mes de marzo de 2015, según factura No. 35 de fecha 30/03/15.	43,000	35101	
30/04/2015	PD/104	Miguel Angel Bayón Moreno	Suministro y fabricación de faldón periférico a base de perma base coat y pintura vinílica, según factura No. 36 de fecha 22/04/15.	27,115	35101	
26/05/2015	PD/162	Miguel Angel Bayón Moreno	Servicio general de mantenimiento de fuentes exterior e interior así como aspirado y cepillado de las mismas, correspondientes al mes de mayo de 2015, factura No. 38 de fecha 22/05/15.	43,000	35101	
26/06/2015	PD/81	Miguel Angel Bayón Moreno	Servicio general de mantenimiento de fuentes exterior e interior así como aspirado y cepillado de las mismas, correspondientes al mes de junio de 2015, según factura No. 39 de fecha 15/06/15.	43,000	35101	
31/07/2015	PD/140	Miguel Angel Bayón Moreno	Servicio general de mantenimiento de fuentes exterior e interior así como aspirado y cepillado de las mismas, correspondientes al mes de julio de 2015, según factura No. 42 de fecha 28/07/15.	43,000	35101	
27/08/2015	PD/103	Miguel Angel Bayón Moreno	Servicio general de mantenimiento de fuentes exterior e interior así como aspirado y cepillado de las mismas, correspondientes al mes de agosto de 2015, según factura No. 43 de fecha 26/08/15.	43,000	35101	
			Total	\$328,115		

Datos de la Póliza		Datos de la Factura			Importe Identificado en la Revisión	Partida
Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	Importe Identificado en la Revisión	Partida	
27/02/2015	PD/80	Omar Alejandro Kossio Acuña	Honorarios por servicios de consultoría correspondiente a los meses de enero y febrero de 2015, según facturas Nos. 72 y 73 de fecha 24/02/15.	\$58,667	33302	
			Total	\$58,667		

Datos de la Póliza		Datos de la Factura			Importe Identificado en la Revisión	Partida
Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	Importe Identificado en la Revisión	Partida	
30/04/2015	PD/102	Securistar Seguridad Privada Especializada, S.A. de C.V.	Servicios de seguridad privada intramuros para vigilancia y protección durante 24 horas correspondiente al periodo del 1/01/15 al 15/04/15, según facturas Nos. 4450, 4451, 4452 y 4453 de fechas 25/04/15.	\$99,750	33801	
30/04/2015	PD/102	Securistar Seguridad Privada Especializada, S.A. de C.V.	Servicios de seguridad privada intramuros para vigilancia y protección durante 24 horas en reservorio, correspondiente al periodo del 1/01/15 al 17/04/15, según facturas Nos. 4460, 4461, 4462 y 4463 de fechas 27/04/15.	78,303	33801	
			Total	\$178,053		

Datos de la Póliza		Datos de la Factura			Importe Identificado	Partida
Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	Importe Identificado	Partida	

ANEXO 2

Datos de la Póliza		Datos de la Factura			
Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	Importe Identificado en la Revisión en la Revisión	Partida
05/05/2015	PD/8	Sistemas Integrales en Tecnologías de Información, S.A. de C.V.	Servicios profesionales para la elaboración del libro blanco del proyecto integral acueducto independencia, que comprende la integración, revisión, digitalización y certificación notarial de expedientes de diversos procesos, con el siguiente entregable: tercer reporte de avance (informe final), dos discos magnéticos de la integración, digitalización y testimonio de la certificación notarial de los expedientes de diversos procesos del proyecto integral acueducto independencia y dos ejemplares impresos del libro blanco con su DVD de versión digital, según factura No. B26 de fecha 11/12/14.	\$445,000	33302
Total				\$445,000	

Datos de la Póliza		Datos de la Factura			
Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto del Gasto	Importe Identificado en la Revisión	Partida
16/04/2015	PD/31	Televisa, S.A. de C.V.	Transmisión de spots con duración de 60 segundos en distintos noticieros a nivel nacional del 2 al 15/01/15 cápsula "Acueducto Independencia", según factura No. AF 14993 de fecha 26/02/15.	\$7,180,426	36101
Total				\$7,180,426	
Gran Total				\$10,015,670	

9. Como resultado del análisis realizado a la Partida 33302 denominada "Servicios de Consultorías", determinamos que ciertas contrataciones realizadas en el ejercicio 2015, carecen de la evidencia que demuestren que el Sujeto Fiscalizado hiciera del conocimiento de estos actos a la Secretaría de la Contraloría General y presentara ante ella, la justificación que dio origen a las mismas, respecto de diversos contratos celebrados, identificándose gastos por \$7,687,505, integrándose como sigue:

Datos de la Póliza		Concepto del Gasto			Importe
Fecha	Número	Nombre del Prestador del Servicio	Concepto del Gasto	Importe	
13/03/15	PD/22	Oscar Fernando Ibarra Pérez	Anticipo del 30% relativo a los servicios correspondientes al contrato número SP-16-215 de fecha 19 de enero de 2015, relativo a servicios enfocado en realizar el trámite para el cambio de destino de uso común a parcelado, en los ejidos Sejaqui, Topiyeca y Chorihoa, del área afectada con el proyecto presa Bicentenario, y avalúo de los bienes distintos a la tierra que afectará el embalse de la presa Bicentenario (altura máxima 232 mts. sobre el nivel del mar); así mismo levantamiento topográfico del predio propiedad de la C. Julia Enriquez Ruelas y Francisco Gil Samaniego, teniendo a su cargo la utilización de los equipos requeridos (estudios topográficos y deslinde, memoria de cálculo, trabajo de gabinete), según factura número 402 de fecha 13 de marzo de 2015.	\$ 955,590	
24/06/15	PD/68	Oscar Fernando Ibarra Pérez	Prestación de servicios para realizar el trámite para el cambio de destino de uso común a parcelado, en los ejidos Sejaqui, Topiyeca Y Chorihoa, del área afectada con el proyecto presa Bicentenario, y avalúo de los bienes distintos a la tierra que afectará el embalse de la presa Bicentenario (altura máxima 232 mts. sobre el nivel del mar); así mismo levantamiento topográfico del predio propiedad de la C. Julia Enriquez Ruelas y Francisco Gil Samaniego, segundo pago del 40%, como constancia de cumplimiento de la cláusula quinta inciso 2 del contrato, según factura número 419 de fecha 24 junio de 2015 y contrato número FOOSSI-SP-16-2015 de fecha 19 de enero de 2015.	1,274,120	

(Handwritten signatures and initials)

ANEXO 2

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicio	Concepto del Gasto	Importe
Fecha	Número			
30/06/15	PD/134	Oscar Fernando Ibarra Pérez	Prestación de servicios para realizar el trámite para el cambio de destino de uso común a aparcelado, en los ejidos Sejaqui, Topiyeca y Chorjoa, del área afectada con el proyecto presa Bicentenario, y avalúo de los bienes distintos a la tierra que afectará el embalase de la presa Bicentenario (altura máxima 232 mts. sobre el nivel del mar); así mismo levantamiento topográfico del predio propiedad de la C. Julia Enríquez Ruelas y Francisco Gil Samaniego, tercer pago del 15%, como constancia de cumplimiento de la cláusula quinta inciso 2 del contrato, según factura número 420 de fecha 24 de junio de 2015, según contrato número FOOSI-SP-16-2015 de fecha 19 de enero de 2015.	477,795
Total				\$2,707,505

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicio	Concepto del Gasto	Importe
Fecha	Número			
30/04/15	PD/128	Manuel Servando Pino Lizárraga	Prestación de servicios profesionales correspondiente al contrato número FOOSI-SP-15-2015 de fecha 5 de enero de 2015, por asesoría jurídica-administrativa enfocada en la revisión, identificación e impulso de obras que cuenten con impedimentos jurídicos administrativos en su consecución y ejecución por parte del fondo, correspondiente al periodo de enero a abril de 2015, según facturas números 34, 35, 39 y 40 de fechas 11 de marzo 2015, 14 de marzo, 6 y 14 de abril de 2015.	\$360,000
29/05/15	PD/270	Manuel Servando Pino Lizárraga	Prestación de servicios profesionales correspondiente al contrato FOOSI-SP-15-2015 del 5 de enero de 2015, por asesoría jurídica-administrativa enfocada en la revisión, identificación e impulso de obras que cuenten con impedimentos jurídicos administrativos en su consecución y ejecución por parte del fondo, por el mes de mayo de 2015, según factura número 44 de fecha 20 de mayo de 2015.	90,000
25/06/15	PD/79	Manuel Servando Pino Lizárraga	Prestación de servicios profesionales correspondiente al contrato FOOSI-SP-15-2015 de fecha 5 de enero de 2015, por asesoría jurídica-administrativa enfocada en la revisión, identificación e impulso de obras que cuenten con impedimentos jurídicos administrativos en su consecución y ejecución por parte del fondo, correspondiente al mes de junio de 2015, según factura número 48 de fecha 25 de junio de 2015.	90,000
Total				\$540,000

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicio	Concepto del Gasto	Importe
Fecha	Fecha			
08/05/15	PD/30	José Rómulo Félix Schwarzbeck	Honorarios legales por la atención en segunda instancia y amparo de juicio civil 1178/2012 promovido en contra de FOOSI ante el Juzgado Primero de lo Civil del Distrito Judicial de Hermosillo, según factura número A290F006DB6 y folio fiscal 74D102FC078 de fecha 7 de mayo de 2015, y contrato número FOOSI-SP-20-2015 de fecha 5 de enero de 2015.	\$2,000,000
12/05/15	PD/36	José Rómulo Félix Schwarzbeck	Honorarios legales por la atención en segunda instancia y amparo de juicio civil 1178/2012 promovido en contra de FOOSI ante el Juzgado Primero de lo Civil del Distrito Judicial de Hermosillo, según folio fiscal F604A0C4E527 de fecha 11 de mayo de 2015, según contrato número FOOSI-SP-20-2015 de fecha 5 de enero de 2015.	1,000,000
Total				\$3,000,000

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicio	Concepto del Gasto	Importe
Fecha	Número			
25/05/15	PD/156	Viercom, S.A. de C.V.	Prestación de servicios en asesoría especializada que apoye al subcomité en la elaboración del plan de implementación del sistema de gestión de control interno y de mejora continua de "EL FONDO" en sus cinco componentes (ambiente de control, administración de riesgos, actividades de control, información y comunicación y supervisión) para los niveles (estratégico, directivo y operativo), a fin de estar en posibilidades de coordinar las acciones que implementaran las áreas	\$1,000,000





